

შპს „გლობალ თრეიდ“

ფინანსური ანგარიშგება მსს ფასს-ის მიხედვით

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
ფინანსური ანგარიშგება	
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „გლობალ თრეიდ“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით, რაც იმას ნიშნავს, რომ საწარმო არ აპირებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეჩერებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
 - ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;
 - სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
 - კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
 - თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 27 სექტემბერი.

დირექტორი :

ალიშერ მანიაზოვ

შპს „გლობალ თრეიდ“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2021-2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ერთეული ლარი)

	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი	14,426,470	7,384,255
გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება	(5,149,196)	(6,529,647)
საერთო მოგება	9,277,274	854,608
საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,140,060)	(259,683)
საოპერაციო მოგება	8,137,214	594,925
ფინანსური ხარჯები	(10,442)	0
(ზარალი)/მოგება საკურსო სხვაობიდან	(137,504)	357,367
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	1,078	49
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე	7,990,346	952,341
მოგების გადასახადი	(240,567)	0
წმინდა მოგება/ზარალი	7,749,779	952,341

დირექტორი :

ალიშერ მანიაზოვ

შპს გლობალ თრეიდი ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)

	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	440,438	117,581
საინვესტიციო ქონება	0	0
არამატერიალური აქტივი	733,747	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,174,185	117,581
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	2,808,019	97,788
სავაჭრო მოთხოვნები	11,161,613	6,464,170
გადახდილი ავანსები	731,662	1,365,266
მარაგები	4,488,518	735,982
გაცემული სესხები	213,734	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	19,403,546	8,663,206
სულ აქტივები	20,577,731	8,780,787
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	10,428,648	2,678,869
სულ კაპიტალი	10,428,648	2,678,869
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულება	4,462,472	1,316,725
საგადასახადო ვალდებულებები	25,254	0
სხვა ვალდებულებები	5,661,357	4,785,193
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	10,149,083	6,101,918
სულ ვალდებულებები	10,149,083	6,101,918
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	20,577,731	8,780,787
ხელმოწერი პირი:		
დირექტორი :		
ალიშერ მანიაზოვ		

შპს „გლობალ თრეიდ“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2020 წელი	0	1,726,528	1,726,528
პერიოდის მოგება	0	952,341	
გაცემული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2020 წელი	0	2,678,869	2,678,869
პერიოდის მოგება	0	7,749,779	
გამოცხადებული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2021 წელი	0	10,428,648	10,428,648

ხელმოწერი პირი:

დირექტორი :

ალიშერ მანიაზოვ

:

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება გლობალ თრეიდ (შემდგომში „კომპანია“) დარეგისტრირდა 2019 წლის 24 აპრილს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ.ფოთი თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა (ნავსადგურის ყოფილი ექსტენსიური განვითარების ზონა) შიდა # 1D-3; 1D-4. მისი ძირითადი საქმიანობაა საყოფაცხოვრებო საქონლით საბითუმო ვაჭრობა და წარმოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 415105193.

2020-2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

	2021 წ.	2020 წ.
ალიშერ მანიაზოვ		
ყაზახეთის მოქალაქე	100%	100%
(900313300545, #13572785		
#11251382)		

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

მომზადების საფუძვლები**მს ფასს-ის პირველად გამოყენება**

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მს ფასს) შესაბამისად, რაც გამოქვეყნებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ. კომპანია

ამზადებს ამ სტანდარტის მიხედვით ანგარიშგებას, შესაბამისად ახალ სტანდარტზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 1 იანვარი, რაც განხორციელდა მს ფასს სტანდარტის სათანადო

მოთხოვნების მიხედვით. ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. ამ განსჯის დროს კომპანიის ხელმძღვანელობამ შეაფასა კომპანიის მიმდინარე მდგომარეობა, მომგებიანობა, ფულადი ნაკადები, რაც საშუალებას მისცემს კომპანიას განაგრძოს ფუნქციონირება ანგარიშგების თარიღიდან მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს-ის მიხედვით მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისაგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების სააღრიცხვო ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლებსა და ხარჯებზე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში. ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან, შეფასებების გადახედვა მოხდება ყოველწლიურად და კორექტირებები აისახება იმ წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც შესაბამისი ცვლილება მოხდა.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია ან განზრახულია მათი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში.
 - ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა.
 - მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან 12 თვის განმავლობაში.
-
- აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს ან მათ ექვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მათი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ანგარიშგების შედგენის თარიღიდან ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის ან 12 თვის განმავლობაში(რომელიც უფრო გრძელია).
- ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ 12 თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან შიდა და გარე ფაქტორები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლებელია ვერ მოხდეს. ასეთ შემთხვევაში გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში სხვა არასაოპერაციო ხარჯების ნაწილში. შეკეთება-განახლების ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით და შედის საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი არ ექვემდებარება კაპიტალიზაციას. აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან როდესაც ის მზად არის ექსპლუატაციისათვის. ცვეთის ~

დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგი შეფასებითი მაჩვენებლების მიხედვით:

2021-2020 წწ

მანქანა - დანადგარები	5-6
კომპიუტერული ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობილობები	5-6
სპეციალური ინსტრუმენტები	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-7

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულებისა და სასარგებლო მომსახურების ვადის გადახედვა და შესაბამისად კორექტირება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს. ჩამოწერა ხდება მაშინ როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი

ძირითადი საშუალებები

(ერთეული ლარი)

	შენიშნა ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
ბალანსი 2020 წლის 01 იანვარი	0	17,677	103,055	814	121,546
მატება					
ჩამოწერა	0	0	16,901	0	16,901
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	0	17,677	119,956	814	138,447
მატება					
ჩამოწერა	0	91,429	271,451	0	362,880
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	0	109,106	391,407	814	501,327
დაგროვილი ცვეთა					
ბალანსი 2020 წლის 01 იანვარი	0	706	3,061	21	3,788
ცვეთის ხარჯი					
გაყიდვა	0	3,535	13,421	122	17,078
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბერი	0	4,241	16,482	143	20,866
ცვეთის ხარჯი	0	5,657	34,244	122	40,023
ბალანსი 2021 წლის 31 დეკემბერი	0	9,898	50,726	265	60,889
ნარჩენი ღირებულება					
01 იანვარი 2020 წელი	0	16,971	99,994	793	117,758
31 დეკემბერი 2020 წელი	0	13,436	103,474	671	117,581
31 დეკემბერი 2021 წელი	0	99,208	340,681	549	440,438

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირების ჩათვლით.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შეძენის დანახარჯები მოიცავს მათი შეძენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შეძენასთან.

მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით. კომპანიაში მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები (ერთეული ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2021 წ	31.12.2020 წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	11,161,613	6,464,170
გადახდილი ავანსები	731,662	1,365,266
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	11,893,275	7,829,436

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება: ამონაგები სასაქონლო მატერიალური მარაგების რეალიზაციიდან.

საქონლის გაყიდვიდან ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, ეს არის საკუთრების უფლების გადაცემის მომენტი, და შესაძლებელია ამონაგების თანხის

საიმედოდ შეფასება. ამონაგები მისაღები ან მიღებული ანაზღაურების რეალური ღირებულების ტოლია.

საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი აღიარდება ნომინალური ღირებულებით და კვალიფიცირდება, როგორც საწესდებო კაპიტალი. დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება იმ პერიოდისათვის, რომელშიც იგი გამოცხადდება. კომპანიის შემთხვევაში დივიდენდის გამოცხადება ან/და განაწილება არ მომხდარა.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი მოიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(ერთეული ლარი)

	31.12.2021 წ	31.12.2020 წ
სავაჭრო ვალდებულებები	4,462,472	1,316,725
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	5,661,357	4,785,193
სხვა ვალდებულებები	25,254	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10,149,083	6,101,918

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არა არის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

მოცემული ფინანსური ანგარიშგების შეფასების და წარდგენის ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს,

ოპერაციები სხვა ვალუტაში განიხილება, როგორც ოპერაცია უცხოურ ვალუტაში და აღირიცხება მსს ფასს მოთხოვნის შესაბამისად. კერძოდ:

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აისახება საანგარიშგებო ვალუტაში(ლარი) ტრანზაქციის განხორციელების დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები გადაფასდება, ამ თარიღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის უწყისში იმავე პერიოდში. უცხოური ვალუტით მიღებული არაფულადი მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის მიხედვით, მათი გადაფასება საანგარიშგებო თარიღისათვის არ ხდება.

საოპერაციო შემოსავალი

(ერთეული ლარი)

	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი გაყიდვიდან	14,426,470	7,384,255
სულ შემოსავალი	14,426,470	7,384,255

გასაყიდი პროდუქციის თვითღირებულება

(ერთეული ლარი)

	2021 წ	2020 წ
საქონელი	5,149,196	6,529,647

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021წ	2020წ
ხელფასის ხარჯი	92,733	4,680
იჯარის ხარჯი	113,734	176,827
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	7,384	3,021
მომსახურების ხარჯი	801,773	35,952
ცვეთის ხარჯი	40,023	17,078
აუდიტის და ადვოკატის მომსახურების ხარჯი	63,683	4,040
კომუნალური ხარჯი	156	78
რეკლამის ხარჯი	0	608
დაზღვევის ხარჯი	718	925
ბანკის საკომისიო	19,106	15,128
სხვა ხარჯი	750	1,346
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,140,060	259,683

ფული და ფულის ექვივალენტები**(ერთეული ლარი)**

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება სალაროში არსებული ფულისაგან და ბანკის ანგარიშებისაგან.

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2021 წ	31.12.2020 წ
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0	0
მიმდინარე ანგარიშები ეროვნულ ვალუტაში	768,775	36,515
მიმდინარე ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში	2,039,244	61,273
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	2,808,019	97,788

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება მას შემდეგ, რაც საწარმო ხდება ფინანსური ინსტრუმენტების შესახებ სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე.

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური სარგებლის მიღების სახელშეკრულებო უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც ემატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეძენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გამოქვითვის გარეშე, რომელის წარმოიშვებოდა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

სავალო ინსტრუმენტები_ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. გარდა სავალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური შემოსავალი	2021 წ.	2020 წ.
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	0	357,367
სხვა ფინანსური შემოსავალი	1,078	49
სულ ფინანსური შემოსავალი	1,078	357,416

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ დაფიქსირებულა.

ხელმომწერი პირი:

დირექტორი:

ალიშერ მანიაზოვ

შპს „გლობალ ტრეიდ“

ფინანსური ანგარიშგება

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „გლობალ ტრეიდ“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის, საქმიანობის შედეგებს და ვაპოტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- წართქმული ზედატრულები პრინციპების არჩევისა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ შესჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის მიხედვით;
- ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი

საწარმოს დაშვებით,რაც იმას ნიშნავს, რომ საქარმო არ ამორებს და ასევე პროგნოზირებად მომავალში საქმიანობის შეტრებას და ორიენტირებულია მოგების გაზრდაზე.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

• კომპანიის ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემას შემუშავებაზე, დანერგვისა და შენარჩუნებაზე;

• ისეთი ზედატრულები ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით: წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რჩემებს, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შესაბამება მსს ფასს-ის მოთხოვნებს;

• სავალდებულო ზედატრულები ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;

• კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საქირო ქმედებების განხორციელებაზე;

• თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თვითდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის თარიღისათვის, ხელმძღვანელობის მიერ

დამტკიცდა გაბოსამცხად 2022 წლის 27 სექტემბერი.

დირექტორი :
ალიშერ მანიაზოვ



შპს „გლობალ ტრეიდ“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „გლობალ ტრეიდ“

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება
2021-2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ერთეული ლარი)

	2021 წ.	2020 წ.
შემოსავალი	14,426,470	7,384,255
გაცივებული პროდუქციის თვისადირეზულტა	(5,149,196)	(5,529,647)
საერთო მოგება	9,277,274	854,608
საერთო აღნიშნული სარგის	(1,140,060)	(259,683)
საომერაციო მოგება	8,137,214	594,925
ფინანსური სარგის	(10,442)	0
ზარალი/მოგება საკერძო სხვაობიდან	(137,504)	357,367
სხვა არასაომერაციო შემოსავალი	1,078	49
მოგება/ზარალი დაშვებამდე	7,990,346	952,341
მოგების გადასახადი	(240,567)	0
წმინდა მოგება/ზარალი	7,749,779	952,341

დირექტორი :

ალიშერ მანიაშოვ

Manishov Alisher

4

GEORGIA GLOBAL TRADE LLC
15105193

შპს „გლობალ ტრეიდ“
 შპს გლობალ ტრეიდი ფინანსური
 მდგომარეობის ანგარიშგება

(ერთეული ლარი)	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	440,438	117,581
საინვესტიციო ქონება	0	0
პრემატურული აქტივები	733,747	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,174,185	117,581
მოკლევადიანი აქტივები		
ფულადი და ფულადი ექვივალენტები	2,808,019	97,788
საფაქრო მოთხოვნები	11,161,513	6,464,170
ფაქტორული ავანსები	731,662	1,365,266
მარაგები	4,488,518	735,982
გადახდილი სესხები	213,734	0
სულ მოკლევადიანი აქტივები	19,403,546	8,663,206
სულ აქტივები	20,577,731	8,780,787
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	10,428,648	2,678,869
სულ კაპიტალი	10,428,648	2,678,869
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
საქონლო ვალდებულებები	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
საფაქრო ვალდებულება	4,462,472	2,316,725
საგადასახადო ვალდებულებები	25,254	0
სხვა ვალდებულებები	5,661,357	4,785,193
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	10,149,083	6,101,918
სულ ვალდებულებები	10,149,083	6,101,918
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	20,577,731	8,780,787
ხელმოწერილი პირი:		
დირექტორი:		
ალექსანდრე მანიაშვილი		



5

შპს „გლობალ ტრეიდ“

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „გლობალ ტრეიდ“

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება
(ერთეული ლარი)

	საწყისი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
01 იანვარი 2020 წელი	0	1,726,528	1,726,528
პერიოდის მოგება	0	952,341	
გაყვანილი დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2020 წელი	0	2,678,869	2,678,869
პერიოდის მოგება	0	7,749,779	
გამოცხადებული დივიდენდი	0	0	
31 დეკემბერი 2021 წელი	0	10,428,648	10,428,648

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი :

ალექსანდრე მამიაშვილი



შპს „გლობალ ტრეიდ“

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური აქტივის აღიარება წყდება როდესაც ფინანსური ხარვეზლის მიღების სახელშეკრულებით უფლება ამოიწურება, ან როდესაც ფინანსური აქტივი და მასთან დაკავშირებული რისკის მნიშვნელოვანი წილი გადადის სხვა მხარეზე.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც მისი სასიცოცხლო ვადა ამოიწურება.

ფინანსური ვალდებულებებისა და ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარება ხდება გარიგების ფასით, რომელსაც უმატება ან აკლდება გარიგების დანახარჯები, რაც პირდაპირ არის დაკავშირებული მათ შეტენასთან.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფინანსური ინსტრუმენტები შეფასებულია შემდეგნაირად (გარიგების დანახარჯების გაზოცითვის გარეშე, რომელის წარმოიშობადა ინსტრუმენტის გაყიდვისას ან სხვა ფორმით გასვლისას):

საფალო ინსტრუმენტები ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. გარდა საფალო ინსტრუმენტებისა, რომლებიც კლასიფიცირებულია, როგორც მოვლევადიანი აქტივები ან მოვლევადიანი ვალდებულებები, ესენი შეფასებულია გადასახდელი ან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური შემოსავალი	2021 წ.	2020 წ.
საგურსო სხვაობით მიღებული მოგება	0	357,357
სხვა ფინანსური შემოსავალი	1,078	49
სულ ფინანსური შემოსავალი	1,078	357,416

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ დაფიქსირებულა.

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი:

ალიშერ მანიაზოვ

Handwritten signature: Aliyev Aliyev

GEORGIA GLOBAL TRADE LTD
475105193