

შპს “გლობალ სერვისი” გსნ 204931850

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31
დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება-----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება-----	5

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია-----	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები-----	6
3. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა-----	7

„გლობალ სერვისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

	საანგარიშო პერიოდი დასაწყისი 01.01.2021	საანგარიშო პერიოდი დასასრული 01.01.2022
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	100045	196610
მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა	29021	11842
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	185520	137587
წინასწარ გაწეული ხარჯები	128	128
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	268180	140494
სულ მიმდინარე აქტივები	582894	486661
გრძელვადიანი ფიქსირებული აქტივი		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	44977	44977
ქონება და სხვა ძირითადი საშუალებები	1855045	1792395
(მინუს დაგროვილი ცვეთ)	-1193534	-1168880
არამატერიალური აქტივები	-86	-86
სულ გრძელვადიანი აქტივები	706402	668406
სხვა აქტივები		
გადავადებული მოგების გადასახ	-	-
საგადასახადო მოთხოვნები	-	-
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	-	-
სულ სხვა აქტივები	-	-
მთლიანი აქტივები	1289296	1155067
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	23261	60380
მოკლევადიანი სესხები	300002	150002
საგადასახადო ვალდებულებები	15258	4
გადასახდელი ხელფასები	-104	-104
გადასახდელი პროცენტები, დივიდენდები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4818	-756
გადავადებული შემოსავალი	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნა	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	343235	300008
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახად	-	-
სხვა	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	343235	300008
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	431000	397000
დაგროვილი მოგება	515061	458059
დაუფარავი ზარალი	-	-
რეზერვები და სხვა დაფინანსება	-	-
სულ კაპიტალი	946061	855059
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1289296	1155067

ფინანსური კოეფიციენტები:			
Debt Ratio	სულ ვალდებულებები/მთლიანი აქტივი	-	-
Current Ratio	მიმდინარე აქტივები / მიმდინარე ვალდებულ	2	2
Working Capital	მიმდინარე აქტივები - მიმდინარე ვალდებულ	239659	186653
Assets-to-Equity Ratio	მთლიანი აქტივები / კაპიტალი	1	1
Debt-to-Equity Ratio	სულ ვალდებულებები / კაპიტალი	-	-

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი



მ (ო) ბ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ ბ ა რ ი შ ბ ე ბ ა

	გასუ 2020 წ	საანგარი 2021 წ
ა მ ო ნ ა გ ე ბ ი	-	4592959
რეალიზებული პროდუქციის, გაწეული მომსახურების თვითღირე	()	()
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:	-	4592959
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	7544
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ ე ბ ი :	-	4600503
მიწოდების ხარჯები	()	()
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	()	(682944)
სხვა საწარმოო ხარჯები	()	(3919470)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	()	()
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:	-	- 1910
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციი	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	()	(78)
ფინანსური შემოსავლ	-	-
ფინანსური დანახარჯები	()	(52412)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოე	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	()	()
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანო	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	()	()
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსა	-	2714
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	()	(4899)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:	-	- 56584
მოგებიდან გადასახადი	()	()
მოგება დაბეგვრის შემდეგ:	-	- 56584
უმცირესობის წი	()	()
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანო?	-	- 56584
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯ	()	()
საანგარიშო პერიოდის წმინდა	-	- 56584
მ (ო) ბ ე ბ ა ან ზ ა რ ა ლ ი :	-	- 56584

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი



კომპანიის დასახელება გლობალ სერვისი
ფულის მოძრაობის უწყისი

ფული პერიოდის დასაწყისში	100045
შემოსავლები:	
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ბანკი	5226600
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალარო	30094
ავანსი	
სულ შემოსული თანხები	5256694

გასავალი საქონლის შეძენაზე:	
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	2171222
შესყიდვები (პროდუქტი 2) საწვავი	70085
შესყიდვები (პროდუქტი 3)	
სულ შესყიდვები	2241307
საოპერაციო ხარჯები:	
სახელფასო ხარჯები	1215817
მოგების გადასახადი	722
ქირა	
დღგ	284282
კომუნალური და komunikaciis ხარჯები	20474
საოფისე ხარჯები	7530
საბანკო მომსახურების ხარჯები	11535
დაზღვევა	700
უიმედო ვალების ჩამოწერა	
ქონების გადასახადი	3540
რემონტი	23117
სხვა ხარჯი	10371
გადახდილი ავანსები	139391
საპენსიო	19151
სხვა კომპანიების მომსახურების ხარჯი	970235
სულ გაცემული თანხები	4948172
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	308522

ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	20082
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	15000
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	-5082

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან	
სესხის მიღება	-150000
არასაოპერაციო ხარჯი	2281
გაცემული დივიდენდები	
სესხის პროცენტის დაფარვა	52411
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	-204692
ვალუტის ცვლილებით	-2183
ფული პერიოდის ბოლოს	196610

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გლობალ სერვისი+“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 1999 წლის 6 აგვისტოს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად ვაკის რაიონის სასამართლოს მიერ (სახ.რეგ.ნომერი5/4-2141, საიდენტიფიკაციო ნომრით 204931850.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა.

2021 წლის 1 იანვარსა და 31 დეკემბერს კომპანიის იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ.თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ნ.ნიკოლაძის 6-5.

2021 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის - თალიკო ალავერდაშვილი(3/501008020282) .

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი - დირექტორია

- თალიკო ალავერდაშვილი.

2. ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) საფუძველზე.

კომპანიამ მსს ფასს პირველად გამოიყენა 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ გამოქვეყნებული სარეკომენდაციო მითითების საფუძველზე, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით; 2021 წლის მოგება-ზარალისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და ასევე სრული შემოსავლების შესაბამის ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს კომპანიას არ გაუკეთებია რაიმე სახის კორექტირება, გამომდინარე იქიდან, რომ მსს ფასს-ზე გადასვლას არ ჰქონია არსებითი გავლენა კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. ფუნქციონირებადობის პრინციპის დაშვებით, კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს. ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი მუხლები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის საანგარიშგებო ვალუტის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან ან სხვა საწარმოდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისი საბოლოო ღირებულებით. საწარმოს საპროცენტო ვალდებულებები წარმოადგენდა კრედიტისთვის გადახდილ, ასევე საავანსო და შესრულების საბანკო გარანტიებისთვის გადახდილ პროცენტებს.

3.3. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება სხვადასხვა წლიური განაკვეთი-ბი, კონკრეტული სასარგებლო ვადის გათვალისწინებით

3.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 20 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7. იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და

როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემო-აღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამოწვევებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). მოგების ახალი მოდელით, საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე კომპანიებს საშუალება მიეცათ, 2017 წლამდე ბიუჯეტში გადახდილი მოგების გადასახადი ნაწილობრივ ჩაითვალოს მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით განაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას. კომპანიამ 2021 წელს გამოვლენილი დანაკლისის და მიკრო მეწარმისაგან შესყიდული მომსახურების გამო გადაიხადა მოგების გადასახადი 723 ლარი.