

შპს „გლდანი მოლ სერვისი“

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

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	9



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	7416	7153	14301
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	227808	348452	229520
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	430273	238113	214659
მარაგები	11857	10716	41377
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	11857	10716	41377
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	2475
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	174687	202076	207020
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	68700	68700	68700
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	191886	180585	180586
სულ აქტივები	1112627	1055795	958638
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	113753	99527	110367
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	57945	58617
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2263	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	9717	16140	0
სულ ვალდებულებები	125733	173612	168984
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	986894	882183	789654
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	986894	882183	789654

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1112627	1055795	958638
სულ მოკლევადიანი აქტივები	677356	604379	499857
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	125734	173557	166509

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1281399	1169136
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1281399	1169136
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1056359	-901885
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	225040	267251
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-76263	-67956
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-28617	-30628
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-1862	-1042
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-13587	-75096
სულ საოპერაციო ხარჯები	-120329	-174722
საოპერაციო მოგება	104711	92529
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით		
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		
ოპერაციებიდან	104711	92529
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	104711	92529

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	104711	92529
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	882183	789654
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	986894	882183

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021	31/12/2020
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	11563	-7148
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-11300	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	263	-7148
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7153	14301
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7416	7153



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2021წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ზოგადი ინფორმაცია

გლდანი მოლ სერვისი რეგისტრირებულია 2015 წლის 12 იანვარს საქართველოში, თბილისში შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით, სარეგისტრაციო და საგადასახადო ნომერი: 400134831, დირექტორი ბესიკ თეთვაძე (პირადი N01003009990). კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანი-ნამალაძევის რაიონი, მეტრო ახმეტელის მიმდებარე ტერიტორია. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს კომპლექსური საოფისე ადმინისტრაციული მომსახურების საქმიანობები. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან შპს „გლდანი მოლი“, ს/კ 404957819, 70%-იანი წილის მფლობელი, დირექტორი დავით ზიბზიბაძე (პირადი N01024003064) და შპს სალხინო 93, ს/კ 209437643, 30%-იანი წილის მფლობელი, დირექტორი კახაბერ კოპალეიშვილი (პირადი N01012010152).

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 ერთეულში, ლარში.

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.

2020	დასახელება		ცვეთა		ნარჩენი ღირებულება
საწყისი	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	5391.66	8,673.04
	მანქანა-დანადგარები	70601.38	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	27371.78	43,229.60
	გენერატორი	212253.30	გენერატორის ცვეთა	70751.00	141,502.32
	ოფისის აღჭურვილობა	46445.75	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	37023.64	9,422.11
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39304.28	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	36369.55	2,934.73
საბოლოო	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	6798.18	7,266.52
	მანქანა-დანადგარები	70601.38	მანქანა-დანადგარების ცვეთა	34945.35	35,656.03
	გენერატორი	212253.30	გენერატორის ცვეთა	87731.24	124,522.08
	ოფისის აღჭურვილობა	46445.75	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	39899.42	6,546.33
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39304.28	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	37911.79	1,392.49



2021	დასახელება		ცვეთა		ნარჩენი ღირებულება
საწყისი	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	6798.18	7,266.52
	მანქანა- დანადგარები	70601.38	მანქანა- დანადგარების ცვეთა	34945.35	35,656.03
	გენერატორი	212253.30	გენერატორის ცვეთა	87731.24	124,522.08
	ოფისის აღჭურვილობა	46445.75	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	39899.42	6,546.33
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39304.28	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	37911.79	1,392.49
საბოლოო	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	8204.70	5,860.00
	მანქანა- დანადგარები	70601.38	მანქანა- დანადგარების ცვეთა	42157.11	28,444.27
	გენერატორი	212253.30	გენერატორის ცვეთა	106126.50	106,126.82
	ოფისის აღჭურვილობა	47361.01	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	41116.96	6,244.05
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39674.62	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	37991.44	1,683.18

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.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

მსოფლიო პანდემიის გამო გამოცხადებულმა საგანგებო მდგომარეობამ მნიშვნელოვნად ცუდი გავლენა მოახდინა კომპანიის საქმიანობაზე.

იმედს ვიტოვებთ, რომ მდგომარეობა თანდათან გაუმჯობესდება.

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე

