



შპს „გლასკო“ 400146917

შპს გლასკო (ს/კ 400146917)

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ.3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება და მოგება-ზარალის ანგარიშგება	გვ.4
ანგარიში კაპიტალში ცვლილებების შესახებ	გვ.5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	გვ.6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	გვ.7

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგამოწმის შედეგები				31.12.2021	31.12.2020	
აქტივები						
მიმდინარე აქტივები						
ფული და ფულის ექვივალენტები				4	340 945	122 730
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები				5	1 445 173	1 396 560
სასაქონლო მატერიალური მარაგები				6	2 394 317	1 716 122
საგადასახადო აქტივი					508726	290 630
სულ მოკლევადიანი მოთხოვნები					4 689 161	3 526 042
გრელვადიანი აქტივები						
ძირითადი საშუალებები				7	1 818 130	1 297 573
არამატერიალური აქტივები				8	2 871	3 378
სულ გრძელვადიანი აქტივები					1 821 001	1 300 951
სულ აქტივები					6 510 162	4 826 993
კაპიტალი და ვალდებულებები						
მიმდინარე ვალდებულებები						
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები				9	3 222 628	2 220 966
სულ მიმდინარე ვალდებულებები					3 222 628	2 220 966
გრელვადიანი ვალდებულებები						
გრელვადიანი სესხი					1 141 768	1 037 275
საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი					2 145 766	1 568 752
სულ საკუთარი კაპიტალი					2 145 766	1 568 752
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები					6 510 162	4 826 993

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

სრული შემოსავლისა და მოგება-ზარალის ანგარიშგება					შენიშვნები	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები				10		3 798 168	2826784
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება						(1965536)	(1440533)
საერთო მოგება						1 832 632	1386251
სხვა შემოსულობა							0
დასაქმებულთა ანაზღაურება						(533 769)	(365609)
იჯარის ხარჯი						(53 250)	(46250)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი				11		(422 309)	(181403)
ცვეთის ხარჯი						(90 929)	(72793)
სხვა საოპერაციო ხარჯი						0	0
სულ საოპერაციო ხარჯები						(1100257)	(666055)
საოპერაციო მოგება						732375	720196
არასაოპერაციო შემოსავალი				12		95 027	29717
არასაოპერაციო ხარჯი				13		(50388)	(265680)
მოგება დაბეგვრამდე						777014	484233
მოგების გადასახადი						(30000)	0
მოგება/(ზარალი)						747 014	484233
სხვა სრული შემოსავალი							
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი						747014	484233

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

ანგარიში კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრის		
დასრულებული წლისთვის		
	დამფუძნელის კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება
1 იანვარი 2020წ		1084519
ცვლილებები კაპიტალში		0
გაცემული დივიდენდები		
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		484233
31 დეკემბერი 2020 წ		1568752
ცვლილებები კაპიტალში		0
გაცემული დივიდენდები		170000
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		
31 დეკემბერი 2021 წ		2145766

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

ფულადი სახსრების მოძრაობა					2021	2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან					3832536	2826784
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან						
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან					(3614321)	(2742202)
წმინდა ზრდა(კლება) ფულსა და ფულის ექვივალენტში					218215	84582
სავალუტო კურსის ეფექტი						
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის დასაწყისში					122730	38148
ფული და ფულის ექვივალენტი წლის ბოლოს					340945	122730

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია გლასკო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ქ.თბილისი, გ.სააკაძის 118, საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ.თბილისი, ხოშარაულის 29ა. მისი ძირითადი საქმიანობაა პლასტმასის სამშენებლო ნაკეთობების წარმოება.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი), რომელიც წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. ჯგუფის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია მე-3 განმარტებით შენიშვნაში.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

- ფული და ფულის ექვივალენტები ფული და ფულის ექვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ატარებს ღირებულების ცვლილებების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ფულს საღარიბოში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

- წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტალარი (GEL). ოპერაციები უცხურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაფასდება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

- ამონაგები

ამონაგები ფასდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობების და გაყიდვასთან დაკავშირებული გადასახადების გარეშე. გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი მიწოდებულია მომხმარებლისთვის და შესრულებულია მასთან დაკავშირებული ნებისმიერი დამონტაჟების სამუშაო.

- ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები არის მატერიალური აქტივები, რომლებიც:

ა) იმყოფება საწარმოს განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისთვის; და

ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

ძირითადი საშუალების ერთეულების შეფასება ხდება შემდეგნაირად: თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით. 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.

დირექტორი: მ. კონცელიძე

მთ. ბუღალტერი: ო. ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

მიწას აქვს სასარგებლო მომსახურების განუსაზღვრელი ვადა და შესაბამისად, მას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალების სხვა ერთეულების წინასწარ შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

	მომსახურების ვადა(წელი)
☐ მიწა	არ იცვითება
☐ მანქანა-დანადგარები	5 წელი
☐ სატრანსპორტო	8 წელი
☐ საშუალებები ოფისის	5 წელი
☐ აღჭურვილობა ავეჯი და ინვენტარი	5 წელი

მიწა და შენობა-ნაგებობები განცალკევებადი აქტივებია, ამიტომ საწარმომ ისინი ცალკეა უნდა აღრიცხოს მაშინაც კი, თუ ისინი ერთად არის შეძენილი.

ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს ქვემოთ ჩამოთვლილ ყველა ელემენტს:

(ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის; ეს დანახარჯები შეიძლება მოიცავდეს აქტივისთვის ადგილის მომზადების დანახარჯებს, აქტივის ადგილზე მიტანისა და ჩატვირთვა/გადმოტვირთვის დანახარჯებს, მონტაჟისა და აწყობის დანახარჯებს, ასევე მისი ფუნქციური შესაძლებლობების ტესტირების დანახარჯებს;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში, როდესაც გარკვეული დროის განმავლობაში საწარმო აქტივს იყენებს სხვა მიზნებისთვის, რაც დაკავშირებული არ არის მოცემულ პერიოდში მარაგის წარმოებასთან.

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი სახის დანახარჯები და საწარმომ ისინი უნდა აღიაროს ხარჯად მათი გაწევისთანავე: ა) ახალი სიმძლავრეების ათვისების დანახარჯები;

ბ) ახალი პროდუქციისა და მომსახურების ათვისების დანახარჯები (სარეკლამო საქმიანობის დანახარჯების ჩათვლით);

გ) ახალ ადგილზე ან მომხმარებელთა ახალ კლასთან ბიზნესის წარმოების დანახარჯები (პერსონალის სწავლების ჩათვლით);

დ) ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ზედნადები დანახარჯები; და

ე) ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები (იხ. 25-ე განყოფილება - „ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები“).

ძირითადი საშუალებების შექმნასთან ან მოდერნიზაციასთან დაკავშირებულია ზოგიერთი სახის არაარსებითი საქმიანობა, რომელიც აუცილებელი არ არის აქტივის დანიშნულების ადგილზე მისატანად, ან მის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. ასეთ დამხმარე ოპერაციებთან/საქმიანობასთან დაკავშირებული შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ძირითადი საშუალებების შემადგენლობაში არ შედის ჩვეული საქმიანობის პროცესში გასაყიდად გამიზნული აქტივები, ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული წარმოების პროცესში მონაწილე აქტივები და ნედლეულისა და მასალების სახით წარმოდგენილი აქტივები, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად. ასეთი აქტივები არის მარაგები (იხ. მე-13 განყოფილება - „მარაგები“).

არამატერიალური აქტივები ასევე არ შედის ძირითადი საშუალებების შემადგენლობაში. ისინი აღირიცხება მე-18 განყოფილების - „არამატერიალური აქტივები გუდვილის გარდა“ გამოყენებით.

ისეთი ერთეულები, როგორიცაა სათადარიგო ნაწილები და დამხმარე მოწყობილობა აღიარდება ძირითად საშუალებად, როდესაც ისინი აკმაყოფილებენ ძირითადი საშუალებების განმარტებას. მაგალითად, თუ ასეთი ერთეულების გამოყენება მოსალოდნელია ერთზე მეტი საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში კლასიფიცირდებიან ძირითად საშუალებებად. თუ ისინი ვერ დააკმაყოფილებენ ამ განმარტებას, მაშინ ისინი კლასიფიცირდებიან, როგორც მარაგები.

- არამატერიალური აქტივები

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით, აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში, რომელიც 7 წელს შეადგენს. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ამორტიზაცია შესწორდება პერსპექტიულად.

- მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

- სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

- სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

• საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარის ვალდებულებები

კომპანიას საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართი.

2021 წელი 2020 წელი

ჩვეულებრივი იჯარით გათვალისწინებული

საიჯარო გადასახდელები რომელიც მიმდინარე წელს

53250

46250

აღიარებულია ხარჯად

4. ფული და ფულის ეკვივალენტი

	31.12.2021	31.12.2020
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	277856	101422
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე ეროვნულ ვალუტაში	54680	10916
ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე უცხოურ ვალუტაში	8409	10392
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	340945	122730

კომპანიას საბანკო ანგარიშები გახსნილი აქვს ორ ბანკში, თიბისი ბანკსა და ხალიკ ბანკში.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31.12.2020 31.12.2020

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	1445173	1396560
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ		0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1445173	1396560

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.აღამია



შპს „გლასკო“ 400146917

6. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	12433	94383
ნედლეული და მასალები	2381884	1621739
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2394317	1716122

7. ძირითადი საშუალებები

	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბერს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს
მიწა	96800	96800			96800
მანქანა-დანადგარი	140302			28060	112242
სატრანსპორტო საშუალება	149087	113189	18333	47849	196094
ოფისის აღჭურვილობა	12237	13931		3047	23121
ავეჯი და ინვენტარი	22723	6194		5445	23472
შენობა-ნაგებობა	0	1370346		5710	1364636
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2078			312	1766
დაუმთავრებელი მშენებლობა	874346	496000	1370346		
	1297573	2096460	1388679	90423	1818130

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: თ.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

8. არამატერიალური აქტივი

	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდასაბალანსო ღირებულება 2021 წლის 31 დეკემბერს
კომპიუტერული პროგრამა	3378	0	0	507	2871

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
	ლარი	ლარი
სავაჭრო ვალდებულებები	124066	160187
მომწოდებლებისგან მიღებული ავანსები	3093265	2059482
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5297	1297
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	3222628	2220966

10. ამონაგები

	2021	2020
საქონლის გაყიდვიდან	75372	
მომსახურების გაწევიდან	3722796	2826784
	7798168	2826784

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

11. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	31.12.2021
სატრანსპორტოსაშუალებების ტექ.მომსახურეობა	18981
საწვავის ხარჯი	73172
ბანკის საკომისიო	5173
დაზღვევის ხარჯი	32706
კომუნალური	35015
მასალის დამუშავების ხარჯი	83326
საკომუნიკაციო მომსახურეობა	7156
ტრანსპორტირების ხარჯი	60878
ინვენტარი	39369
სხვადასხვა ხარჯი	66533
სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	422309

12. არასაოპერაციო შემოსავალი

შემოსავალი სუბსიდირებით	21090
საკურსო მოგება	73937
სულ არასაოპერაციო შემოსავალი	95027

13. არასაოპერაციო ზარალი

საპროცენტო ხარჯი(სესხის)	50388
სულ არასაოპერაციო ზარალი	50388

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია



შპს „გლასკო“ 400146917

დირექტორი: მ.კონცელიძე

მთ.ბუღალტერი: ო.ადამია