

შპს „გლდანი მოლი“

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

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

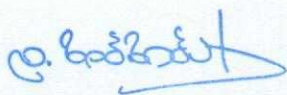
გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	
ამონაგები	7
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	8
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	8
ფული და ფულის ეკვივალენტები	8
სავაჭრო მოთხოვნები	8
ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება	9
საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	9

ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება
(ქართულ ლარი)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2021	31 იანვარი 2020	1 იანვარი 2020
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		35 394	10 016	76 835
სავაჭრო მოთხოვნები		838 665	656 238	401 271
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		5 420 338	4 959 496	3 602 182
მარაგები		-	-	-
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		-	-	-
საინვესტიციო ქონება		-	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები		1 221 468	1 233 025	962 801
ბიოლოგიური აქტივები		-	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-	-
გუდვილი		-	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-	-
ძირითადი საშუალებები		16 949 341	17 907 253	18 958 808
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		7 142 617	7 489 738	6 431 314
სულ აქტივები		31 607 823	32 255 765	30 433 210
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები		1 204 528	1 530 096	1 063 273
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		8	1 501	-
საგადასახადო ვალდებულებები		42 363	130 892	169 489
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		180 911	135 616	77 699
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		12 206 102	11 859 570	9 166 640
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		29 265 846	30 814 869	28 152 335
მიღებული გრანტები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		42 899 758	44 472 543	38 629 437

დავით ზიზიბაძე
დირექტორი
შპს „გლდანი მოლი“
1 ოქტომბერი 2022



შპს „გლდანი მოლი“

მოგება-ზარალის, სხვა სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი ანგარიშგება
(ქართულ ლარი)

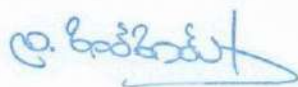
შენიშვნა	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი
ნეტო ამონაგები	4 416 246	3 502 192
საქონლის გაყიდვიდან	-	-
მომსახურების გაწევიდან	4 416 246	3 502 192
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	-	-
სხვა	-	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(3 039 022)	(2 528 511)
საწყისი მარაგები	-	-
მარაგების შესყიდვა	-	-
გადამუშავების დანახარჯები	(3 039 022)	(2 528 511)
საბოლოო მარაგები	-	-
საერთო მოგება	1 377 224	973 681
სხვა შემოსავალი	-	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(133 817)	(87 791)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(494)	(1 199)
საპროცენტო შემოსავალი:	906 889	883 703
საპროცენტო ხარჯი :	(3 673 502)	(3 578 196)
იჯარის ხარჯი	-	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(283 236)	(265 175)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 184 161)	(3 048 657)
საოპერაციო მოგება	(1 806 936)	(2 074 976)
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	(85 980)	(0)
მარაგები	-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები	-	-
	0	(0)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	(8 658)	(4 432)
მიღებული დივიდენდები	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	2 826 417	(1 941 143)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	924 842	(4 020 551)
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	924 842	(4 020 551)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	-	-
სხვა	(0)	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	(0)	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	924 842	(4 020 551)

დავით ზიბზიბაძე

დირექტორი

შპს „გლდანი მოლი“

1 ოქტომბერი 2022



შპს „გლდანი მოლი“

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში
(ქართულ ლარი)

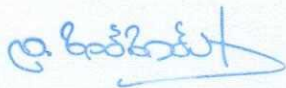
	2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი	2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1 684 076	1 492 625
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(1 658 698)	(1 559 444)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	25 378	(66 819)
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	10 016	76 835
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	35 394	10 016

დავით ზიბზიბაძე

დირექტორი

შპს „გლდანი მოლი“

1 ოქტომბერი 2022



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გლდანი მოლი რეგისტრირებულია 2012 წლის 13 სექტემბერს თბილისში საქართველოში შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით (სარეგისტრაციო და საგადასახადო ნომერი: 404957819). კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ვაჟაფშაველას გამზ., N 70ბ, სად. 1, სართ. 1. კომანიის საქმიანობას წარმოადგენს კომერციული ფართების გაქირავება. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა შპს „კაპიტოლ რიალ ისთეითი“ ს/კ 205215131 - 100%-იანი წილის მფლობელი. კომპანიის დირექტორი დავით ზიბზიბაძე.

2. 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 ერთეულებში (ლარი).

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.

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ 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.

3. ამონაგები

	2021
საიჯარო შემოსავალი	4 416 246
სულ	4 416 246

4. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	961,416
ოპერირების ხარჯები	2,076,671
რემონტის დანახარჯები	935
სულ	3,039,022

5. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2021
გადასახადები მოგების გადასახადის გარდა	142,310
საკონსულტაციო ხარჯები და პროფესიული მომსახურება	23,233
საექვო მოთხოვნებთან დაკავშირებული ხარჯები	85,979
დაზღვევა	20,800
სხვა ხარჯები	10,914
სულ	283,236

6. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2021
ნაღდი ფული სალაროში	0
ფული დაბანკო ანგარიშზე	35,394
სულ	35,394

7. სავაჭრო მოთხოვნები

	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	917,824
უიმედო ვალების რეზერვი	(79,159)
სულ	838,665

2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით სავაჭრო მოთხოვნები გაუფასურებულია 79 159 ლარით, რისთვისაც შექმნილია სავაჭრო მოთხოვნების რეზერვი. შესაბამისი ოდენობით სავაჭრო მოთხოვნების (ფინანსური აქტივების) გაუფასურების ხარჯი დაუყოვნებლივ აღიარდა 2021 წლის მოგება-ზარალში.

8. ძირითადი საშუალებები და საინვესტიციო ქონება

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	
1 იანვარი 2020	3 799 395.00	19 051 140.00	922 789.00	281 949.00	24 055 273.00
შემენა				4 509.00	4 509.00
გასვლა					-
ჩამოწერა					-
31 დეკემბერი 2020	3 799 395.00	19 051 140.00	922 789.00	286 458.00	24 059 782.00
შემენა				3 551.00	
გასვლა					
ჩამოწერა					
31 დეკემბერი 2021	3 799 395.00	19 051 140.00	922 789.00	290 009.00	24 063 333.00
აკუმულირებული ცვეთა					
1 იანვარი 2020		4 024 549.00	824 962.00	246 954.00	5 096 465.00
ცვეთა წლის მანძილზე		1 031 549.00	19 367.00	5 148.00	1 056 064.00
ჩამოწერილი აქტივის ცვეთა					-
31 დეკემბერი 2020		5 056 098.00	844 329.00	252 102.00	6 152 529.00
ცვეთა წლის მანძილზე		780 851.00	2 781.00	6 572.00	790 204.00
ჩამოწერილი აქტივის ცვეთა					-
31 დეკემბერი 2021		5 836 949.00	847 110.00	258 674.00	6 942 733.00
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
1 იანვარი 2020	3 799 395.00	15 026 591.00	97 827.00	34 995.00	18 958 808.00
31 დეკემბერი 2020	3 799 395.00	13 995 042.00	78 460.00	34 356.00	17 907 253.00
31 დეკემბერი 2021	3 799 395.00	13 214 191.00	75 679.00	31 335.00	17 120 600.00

უზრუნველყოფა

კომპანიის საკუთრებაში არსებული მიწის ნაკვეთები და შენობა გამოყენებულია უზრუნველყოფილი საბანკო სესხის გირავნობისთვის.

9. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არავითარი მოვლენა ანგარიშგების თარიღის შემდეგ არ უნდა იყოს წარმოდგენილი ფინანსურ ანგარიშგებაში.