

შპს „გლდანი მოლ სერვისი“, ს/კ 400134831

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

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 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	6
სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	9



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	31719	7416	7153
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	144152	227808	348452
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	329799	430273	238113
მარაგები	26415	11857	10716
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	26415	11857	10716
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	181528	0	0
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	159043	174687	202076
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	68700	68700	68700
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	224166	191886	180585
სულ აქტივები	1165522	1112627	1055795
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	120704	113753	99527
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	98	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	57945
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	2423	2263	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	9717	16140
სულ ვალდებულებები	123225	125733	173612

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



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)	1042297	986894	882183
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1042297	986894	882183
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1165522	1112627	1055795
სულ მოკლევადიანი აქტივები	531302	677356	604379
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	120701	125734	173557

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1412454	1281399
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1412454	1281399
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1208150	-1056359
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	204304	225040
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-84816	-76263
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-34148	-28617
საპროცენტო შემოსავალი	28402	0
საპროცენტო ხარჯი	0	-1862
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-58339	-13587
სულ საოპერაციო ხარჯები	-148901	-120329
საოპერაციო მოგება	55403	104711



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	55403	104711
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	55403	104711
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)	55403	104711
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	986894	882183
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	1042297	986894

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	24303	11563
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	-11300
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	24303	263
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	7416	7153
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	31719	7416

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022წ. 31 დეკემბრის 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-ნამალადევის რაიონი, მეტრო ახმეტელის მიმდებარე ტერიტორია. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს კომპლექსური საოფისე ადმინისტრაციული მომსახურების საქმიანობები. 2022 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 საადრიცხო 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 საადრიცხო პოლიტიკები, რომლებიც თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, გარდა საგანგებოდ აღნიშნულისა. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში, ლარში.

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



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.

2021	დასახელება		ცვეთა		ნარჩენი ღირებულება
საწყისი	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	6798.18	7266.52
	მანქანა დანადგარები	70601.38	მანქანა დანადგარების ცვეთა	34945.35	35656.03
	გენერატორი	212253.32	გენერატორის ცვეთა	87731.24	124522.08
	ოფისის აღჭურვილობა	46445.75	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	39899.42	6546.33
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39304.28	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	37911.79	1392.49

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



საბოლოო	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	8204.70	5860.00
	მანქანა დანადგარები	70601.38	მანქანა დანადგარების ცვეთა	42157.11	28444.27
	გენერატორი	212253.32	გენერატორის ცვეთა	106126.50	106126.82
	ოფისის აღჭურვილობა	47614.40	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	41487.97	6126.43
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39674.62	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	37991.44	1683.18

2022	დასახელება		ცვეთა		ნარჩენი ღირებულება
საწყისი	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	8204.70	5860.00
	მანქანა დანადგარები	70601.38	მანქანა დანადგარების ცვეთა	42157.11	28444.27
	გენერატორი	212253.32	გენერატორის ცვეთა	106126.50	106126.82
	ოფისის აღჭურვილობა	47614.40	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	41487.97	6126.43
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	39674.62	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	37991.44	1683.18
საბოლოო	ნაგებობები	14064.70	ნაგებობების ცვეთა	9611.22	4453.48
	მანქანა დანადგარები	97794.33	მანქანა დანადგარების ცვეთა	62477.80	35316.53
	გენერატორი	212253.32	გენერატორის ცვეთა	123106.74	89146.58
	ოფისის აღჭურვილობა	68364.75	ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა	44157.85	24206.90
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	43625.13	ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა	38240.71	5384.42

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.

შპს გლდანი მოლ სერვისი
დირექტორი:
ბესიკ თეთვაძე



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.

მაგრამ მდგომარეობა თანდათან უმჯობესდება.

