

შპს "გლობალ სერვისი" გსნ 204931850

ფინანსური ანგარიშგება 2022 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 2022 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

	საანგარიშო პერიოდ დასაწყისი 01.01.2022	საანგარიშო პერიოდი დასასრული 01.01.2023
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	196610	336900
მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	11842	133095
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	137587	115784
წინასწარ გაწეული ხარჯები	128	128
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	140494	215781
სულ მიმდინარე აქტივები	486661	801688
გრძელვადიანი ფიქსირებული აქტივები		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	44977	44977
ქონება და სხვა ძირითადი საშუალებები	1699541	1724622
(მინუს დაგროვილი ცვეთა)	-1076026	-1115668
არამატერიალური აქტივები	-86	-86
სულ გრძელვადიანი აქტივები	668406	653845
სხვა აქტივები		
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-
საგადასახადო მოთხოვნები	-	-
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	-	-
სულ სხვა აქტივები	1155067	1455533
მთლიანი აქტივები		
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	60380	96589
მოკლევადიანი სესხები	150002	150002
საგადასახადო ვალდებულებები	91210	76396
გადასახდელი ხელფასები	-104	-104
გადასახდელი პროცენტები, დივიდენდები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-756	768353
გადავადებული შემოსავალი	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	300732	1091236
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-
სხვა	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	300732	1091236
სულ ვალდებულებები		
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	397000	397000
დაგროვილი მოგება	457335	-
დაუფარავი ზარალი	-	-32703
რეზერვები და სხვა დაფინანსება	-	-
სულ კაპიტალი	854335	364297
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1155067	1455533

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

	გასუ(2021 წ	საანგარიშ 2022 წ
ა მ ო ნ ა გ ე ბ	-	5171726
რეალიზებული პროდუქციის, გაწეული მომსახურების თვითღირე	()	()
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:	-	5171726
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	-
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ ე ბ ი :	-	5171726
მიწოდების ხარჯები	()	()
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	()	(859487)
სხვა საწარმოო ხარჯები	()	(4616124)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	()	(5475611)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:	-	-303885
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	()	()
ფინანსური შემოსავლები	-	-
ფინანსური დანახარჯები	()	(-69419)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოები	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	()	()
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	()	()
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	()	(-206)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:	-	-373510
მოგებიდან გადასახადი - % 1	()	()
მოგება დაბეგვრის შემდეგ:	-	-373510
უმცირესობის წილი	()	()
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან:	-	-373510
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	()	()
საანგარიშო პერიოდის წმინდა	-	-373510
მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ ა ლ ი :		

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი



კომპანიის დასახელება გლობალ სერვისი

ფულის მოძრაობის უწყისი

ფული პერიოდის დასაწყისში	196610
შემოსავლები:	
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ბანკი	5298743
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალარო	7800
ავანსი	768353
სულ შემოსული თანხები	6074896

გასავალი საკონლოს შეძენა ზე:	
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	2068731
შესყიდვები (პროდუქტი 2) საწვავი	75145
შესყიდვები (პროდუქტი 3)	
სულ შესყიდვები	2143876
საოპერაციო ხარჯები:	
სახელფასო ხარჯები	1337408
მოგების გადასახადი	7596
ქირა	
დღგ	274859
კომუნალური da komunikaciis ხარჯები	18056
საოფისე ხარჯები	15173
საბანკო მომსახურების ხარჯები	11392
დაზღვევა	2900
ლიმედო ვალების ჩამოწერა	
ტონების გადასახადი	6995
რემონტი	28212
სხვა ხარჯი	6975
გადახდილი ავანსები	126859
საპენსიო	20872
სხვა კომპანიების მომსახურების ხარჯი	1712583
სულ გაცემული თანხები	5713756
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	361140

ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	53328
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	17900
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	-35428

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან	
სესხის მიღება	
არასაოპერაციო ხარჯი	52851
გაცემული დივიდენდები	62947
სესხის პროცენტის დაფარვა	69419
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	-185217
ცალუტის ცვლილებით	-206
ფული პერიოდის ბოლოს	336899

დირექტორი: თაღიკო 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.ნომერი 5/4-2141, 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 (პ/ნ 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, 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით; 2022 წლის მოგება-ზარალისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და სხვა 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდში კალენდარული წელი ფინანსურ დასაბუთებაში 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 გამონაკლისებისა, 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 გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას. კომპანიამ 2022 წელს მიკრო მეწარმისაგან შესყიდული მომსახურების და დივიდენდის გაცემის გამო გადაიხადა მოგების გადასახადი 7170 ლარი.

2022 წლის შედეგების მიხედვით კომპანია გავიდა მნიშვნელოვან ზარალზე (373510 ლარი), რომელიც გამოწვეული იყო შემდეგი გარემოებებით:

1. ევროს კურსის 3,5 დან 2,68 დაცემამ გამოიწვია ევროში გაფორმებული ხელშეკრულებების (844563 ევრო) ძალიან დიდი ზარალი
2. წლის განმავლობაში მუშახელის ხელფასები გაიზარდა მნიშვნელოვნად
3. ერთ-ერთ პროექტის შესრულებული სამუშაოს დროს გამოვლენილი ხარვეზის გამო კომპანია დაჯარიმდა 50 000 ლარით

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი

