

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვ. 3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	გვ. 4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	გვ. 5
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	გვ. 6
განმარტებითი შენიშვნები	გვ. 7-13

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	1187163	1176262
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1697844	1971013
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	2281637	1395893
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	133311	800246
სულ მიმდინარე აქტივები		5299955	5343414
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	637830	652426
სულ გრძელვადიანი აქტივები		637830	652426
სულ აქტივები		5937785	5995840
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	133517	231355
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		133517	231355
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	3511553	4272665
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3511553	4272665
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	71517	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		2221198	1491820
სულ კაპიტალი		2292715	1491820
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5937785	5995840

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი+-“-ს სახელით

დირექტორი



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები	10	9744146	16116680
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		(9157113)	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(14804521)
საერთო მოგება		587033	1312159
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(240288)	(204324)
საპროცენტო ხარჯი		(162166)	(163218)
ცვეთა		(40866)	(25637)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		143713	918980
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		5986	65735
არასაოპერაციო შემოსავლები		5986	65735
არასაოპერაციო ხარჯები			
სეკულუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		0.0	0.0
მოგება დაბეგრამდე		149699	984715
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება/ზარალი		149699	984715
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		149699	(984715)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0.0	0.0
სხვა		0.0	0.0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0.0	0.0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		149699	984715

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი+-ს სახელით

დირექტორი

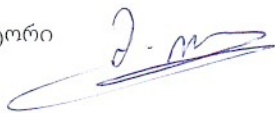



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2022	
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში		
სავალუტო კურსის ეფექტი	0.0	0.0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	1176262	566982
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11871163	1176262

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი-ს სახელით

დირექტორი




კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (01.01.2022)	1491820
ახალი აქციების გამოშვება	71518
განაწილება მესაკუთრეებზე	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში (ზარალი)	639788
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	89589
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2022)	2292715

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი-ს სახელით

დირექტორი





1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის.

კომპანია დაარსდა 2017 წლის 24 აპრილი. მისი სამართლებრივი ფორმაა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 406208321 და მისი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო.

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი“-ს ძირითადი საქმიანობაა სამშენებო მასალების იმპორტი, საბითუმო საცალო ვაჭრობა საბითუმო და საცალო ვაჭრობა. კომპანია პროდუქციის რეალიზაციას ახდენს ქვეყნის ტერიტორიაზე.

კომპანიის მფლობელებისა და წილობრივი გადანაწილების შესახებ ინფორმაცია 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

რობერტ მაშავეი	50%
მალხაზ ორუჯოვი	50%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სადრიცხო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია ქართულლარში.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის აქტივები, რომლებიც იოლად კონვერტირებადია ფულად სახსრებში და ექვემდებარება ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები არის მომხმარებლებისაგან მისაღები თანხები წარმოშობილი საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო მოთხოვნის დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება

გრძელვადიან აქტივებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო მოთხოვნები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების თანხით. თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს და მომავალი ვალდებულებების სავარაუდო დღევანდელ ღირებულებას, ასევე შეძენის მიმდინარე ფასს.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში და ექვემდებარება სასარგებლო მომსახურების ვადის ბოლოს აქტივის ჩამოწერას.

სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი მიმოიხილება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად (ძირითადი კომპონენტები).

ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებები გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, რათა გადამოწმდეს, ხომ არ არის აღიარებული ანაზღაურებად ღირებულებაზე მეტად. ანაზღაურებადი ღირებულება არის უდიდესი გამოყენებად ღირებულებასა და გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებას შორის. როდესაც მიმდინარე ღირებულება გადააჭარბებს განსაზღვრულ ანაზღაურებად ღირებულებას, აქტივი ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების აღიარება ხდება შესაბამის პერიოდში და აღირიცხება საოპერაციო ხარჯებში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ამორტიზაციით 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 მოლოინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომხმარებლებისთვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის მიწოდებიდან ან/და მომსახურების გაწევიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც კლიენტისთვის ხდება საქონლის/მომსახურების მიწოდება ხელშეკრულების პირობების შესაბამისად. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რეალიზაციასთან დაკავშირებული არაპირდაპირი გადასახადების გამოკლებით.

თვითღირებულების აღიარება

გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი ხარჯების აღიარება ხდება მაშინ, როცა საწარმო იღებს შემოსავალს მოცემული პროდუქციის გაყიდვიდან. გაყიდული საქონლის თვითღირებულებაში შემავალი კომპონენტები ამ საქონლის რეალიზაციასთან უშუალოდ დაკავშირებული ხარჯია (მაგ. თავად საქონლის ღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2022	2021
ნაღდი ფული საღაროში	38805	84992
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1148358	1091270
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	1187163	1176262

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო დებიტორები	1697844	1971013
გაცემული სესხები	0	0
სხვა წინასწარ გადახდილი თანხები	133311	800246
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1831155	2771259

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შედგება შემდგომი რეალიზაციისთვის განკუთვნილი საქონელისგან. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2022	2021
საქონელი	2281637	1395893
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	2281637	1395893

6. ძირითადი საშუალებები

ცვეთა ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფს ერიცხება წრფივად, შემდეგისასარგებლო მომსახურების ვადების მიხედვით:

ჯგუფი	მომსახურების სვადა (წელი)	1 იანვარი, 2022	შემოსვლა	გასვლა	დაგროვ ილიც ეთა	31 დეკემბერი, 2022
შენობა ნაგებობა(კონსტრუქცია)	50	272936			(33290)	239646
მანქანა დანადგარები	10	253706	5932		(26380)	233258
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	10	11824	847		(2781)	9890
ო ავტომანქანები	15	147538	19492		(11994)	155036
ჯამი		686004	26271		(74445)	637830

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022	2021
სავაჭრო კრედიტორები	91969	53975
საგადასახადო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	36359	171554
მიღებული ავანსები	5189	5826
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	133517	231355

8. გრძელვადიანი სესხები

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს გრძელვადიანი სასესხოვალდებულებები

	2022	2021
სს თიბისი ბანკისგან მიღებული სესხები	2266748	2978665
სესხები პარტნიორი კომპანიებისგან	1244805	1294000
სულ გრძელვადიანი სესხები	3511553	4272665

9. საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება მისი დამფუძნებლების მიერ კომპანიაში განხორციელებული ფულადი შენატანებით 2017-2022 წლების პერიოდში.

10. ამონაგები

	2022	2021
საქონლის მიწოდება	9744146	16066690
ფასდაკლებით მიღებული სარგებელი	0	49990
სულ ამონაგები	9744146	16116680

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

	2022	2021
ნედლეული და მასალების გადამუშავების დანახარჯები მიწოდებასთან დაკავშირებული	(9092649)	(14804521)
	(64464)	
სულ ამონაგები	(9157113)	(14804521)

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს კომპანიის ადმინისტრირებასთან უშუალოდ დაკავშირებულ ხარჯებს. მისი სტრუქტურა შემდეგია:

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	(149578)	(95633)
კომუნალური ხარჯი	(9917)	(4367)
სხვა ხარჯები	(50285)	(73816)
იჯარა	(30508)	(30508)
ცვეთა	(40866)	(25637)
სესხის პროცენტი	(162166)	(163218)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(443320)	(393179)

