

შპს „გლდანი მოლ სერვისი“, ს/კ 400134831

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

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

---

შპს გლდანი მოლ სერვისი  
დირექტორი:  
ბესიკ თეთვაძე  
25.09.2024



|                                                                    |   |
|--------------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ინდივიდუალური ანგარიშგება                   | 3 |
| მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ინდივიდუალური ანგარიშგება | 4 |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიში                                | 5 |
| სააღრიცხვო პოლიტიკა                                                | 6 |
| საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები                             | 8 |



**ფინანსური მდგომარეობა**

| <b>ფინანსური მდგომარეობა</b>                                | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 14420             | 31719             | 7416              |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 164929            | 144152            | 227808            |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 374773            | 329799            | 430273            |
| მარაგები                                                    | 24738             | 26415             | 11857             |
| მზა პროდუქცია                                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა                                                        | 24738             | 26415             | 11857             |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 262442            | 181528            | 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                                        | 36222             | 159043            | 174687            |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                           | 15059             | 68700             | 68700             |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 223166            | 224166            | 191886            |
| სულ აქტივები                                                | 1115749           | 1165522           | 1112627           |
| <b>ვალდებულებები</b>                                        |                   |                   |                   |
| საიჯარო ვალდებულება                                         | 0                 | 0                 | 0                 |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 96598             | 120704            | 113753            |
| ანარიცხები                                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 1531              | 98                | 0                 |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                  | 0                 | 0                 | 0                 |
| გამომუშავებული შემოსავალი                                   | 2500              | 2423              | 2263              |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0                 | 0                 | 0                 |
| მიღებული გრანტები                                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 0                 | 0                 | 9717              |
| სულ ვალდებულებები                                           | 100629            | 123225            | 125733            |

შპს გლდანი მოლ სერვისი  
 დირექტორი:  
 ბესიკ თეთვაძე  
 25.09.2024



### 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)                                                   | 1015120 | 1042297 | 986894  |
| გადაფასების რეზერვი                                                                         | 0       | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0       | 0       | 0       |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 1015120 | 1042297 | 986894  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 1115749 | 1165522 | 1112627 |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 841303  | 531302  | 677356  |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 100629  | 120701  | 125734  |

### საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                     | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                           | 1541442    | 1412454    |
| საქონლის გაყიდვიდან                      | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწევიდან                   | 1541442    | 1412454    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან             | 0          | 0          |
| სხვა                                     | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                | -1381231   | -1208150   |
| საწყისი მარაგები                         | 0          | 0          |
| მარაგების შესყიდვა                       | 0          | 0          |
| გადამუშავების დანახარჯები                | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                         | 0          | 0          |
| საერთო მოგება                            | 160211     | 204304     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი               | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | -80559     | -84816     |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი               | -27971     | -34148     |
| საპროცენტო შემოსავალი                    | 26789      | 28402      |
| საპროცენტო ხარჯი                         | 0          | 0          |
| იჯარის ხარჯი                             | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | -105647    | -58339     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                   | -187388    | -148901    |
| საოპერაციო მოგება                        | -27177     | 55403      |

შპს გლდანი მოლ სერვისი  
დირექტორი:  
ბესიკ თეთვაძე  
25.09.2024



| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                                            |         |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 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                                                          | -27177  | 55403   |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | 0       | 0       |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | -27177  | 55403   |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |         |         |
| 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)                                                                                               | -27177  | 55403   |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               | 1042297 | 986894  |
| 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                                                                                    | 1015120 | 1042297 |

[t1]

| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -17299            | 24303             |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0                 | 0                 |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)                                                                     | -17299            | 24303             |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0                 | 0                 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 31719             | 7416              |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 14420             | 31719             |



## სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წ. 31 დეკემბერს 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-ნაძალადევის რაიონი, მეტრო ახმეტელის მიმდებარე ტერიტორია. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს კომპლექსური საოფისე ადმინისტრაციული მომსახურების საქმიანობები. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეები არიან შპს „გლდანი მოლი“, ს/კ 404957819, 70%-იანი წილის მფლობელი, დირექტორი დავით ზიბზიბაძე, პ/ნ 01024003064 და შპს უნი მოლი, ს/კ 200048199, 30%-იანი წილის მფლობელი, დირექტორი - იოსებ ღუდუშაური, პ/ნ 01019006529, ერთპიროვნული.

### 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 ერთეულში, ლარში.

### 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.

შპს გლდანი მოლ სერვისი  
დირექტორი:  
ბესიკ თეთვაძე  
25.09.2024



## 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.

| 2022    | დასახელება              |           | ცვეთა                            |           | ნარჩენი ღირებულება |
|---------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|--------------------|
| საწყისი | ნაგებობები              | 14064.7   | ნაგებობების ცვეთა                | 8204.7    | 5,860.00           |
|         | მანქანა-დანადგარები     | 70601.38  | მანქანა-დანადგარების ცვეთა       | 42157.11  | 28,444.27          |
|         | გენერატორი              | 212253.32 | გენერატორის ცვეთა                | 106126.5  | 106,126.82         |
|         | ოფისის აღჭურვილობა      | 47614.4   | ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა        | 41487.97  | 6,126.43           |
|         | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 39674.62  | ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა | 37991.44  | 1,683.18           |
|         |                         |           |                                  |           |                    |
| საბოლოო | ნაგებობები              | 14064.7   | ნაგებობების ცვეთა                | 9611.22   | 4,453.48           |
|         | მანქანა-დანადგარები     | 97794.33  | მანქანა-დანადგარების ცვეთა       | 62477.8   | 35,316.53          |
|         | გენერატორი              | 212253.32 | გენერატორის ცვეთა                | 123106.74 | 89,146.58          |
|         | ოფისის აღჭურვილობა      | 68364.75  | ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა        | 44157.85  | 24,206.90          |
|         | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 43625.13  | ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა | 38240.71  | 5,384.42           |

| 2023    | დასახელება              |           | ცვეთა                            |           | ნარჩენი ღირებულება |
|---------|-------------------------|-----------|----------------------------------|-----------|--------------------|
| საწყისი | ნაგებობები              | 14064.70  | ნაგებობების ცვეთა                | 9611.22   | 4,453.48           |
|         | მანქანა-დანადგარები     | 97794.33  | მანქანა-დანადგარების ცვეთა       | 62477.80  | 35,316.53          |
|         | გენერატორი              | 212253.32 | გენერატორის ცვეთა                | 123106.74 | 89,146.58          |
|         | ოფისის აღჭურვილობა      | 68364.75  | ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა        | 44157.85  | 24,206.90          |
|         | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 43625.13  | ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა | 38240.71  | 5,384.42           |

შპს გლდანი მოლ სერვისი  
დირექტორი:  
ბესიკ თეთვაძე  
25.09.2024



|                |                         |          |                            |          |           |
|----------------|-------------------------|----------|----------------------------|----------|-----------|
|                | ავტომანქანა             | 0.00     | ავტომანქანის ცვეთა         | 0.00     | 0.00      |
|                | პროგრამული უზრუნველყოფა | 2470.82  | პროგრამული უზრუნველყოფის   | 1935.46  | 535.36    |
|                |                         |          |                            |          |           |
| <b>საბოლოო</b> | ნაგებობები              | 0.00     | ნაგებობების ცვეთა          | 0.00     | 0.00      |
|                | მანქანა-დანადგარები     | 20314.12 | მანქანა-დანადგარების ცვეთა | 16050.96 | 4,263.16  |
|                | გენერატორი              | 0.00     | გენერატორის ცვეთა          | 0.00     | 0.00      |
|                | ოფისის აღჭურვილობა      | 34072.88 | ოფისის აღჭურვილობის        | 19364.30 | 14,708.58 |
|                | ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 28531.95 | ავეჯისა და სხვა            | 25009.85 | 3,522.10  |
|                | ავტომანქანა             | 14400.00 | ავტომანქანის ცვეთა         | 960.00   | 13,440.00 |
|                | პროგრამული უზრუნველყოფა | 2470.82  | პროგრამული უზრუნველყოფის   | 2182.54  | 288.28    |

### 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.

### საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

კომპანიამ შესაძლებელია გარკვეული ცვლილებები განახორციელოს საქმიანობის მხრივ.

შპს გლდანი მოლ სერვისი  
დირექტორი:  
ბესიკ თეთვაძე  
25.09.2024

