

შპს “გლობალ სერვისი” გსნ 204931850

ფინანსური ანგარიშგება 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

	საანგარიშო პერიოდი დასაწყისი 01.01.2023	საანგარიშო პერიოდი დასასრული 01.01.2024
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	336900	14707
მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	133095	775512
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	115784	83108
წინასწარ გაწეული ხარჯები	128	128
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	215781	99571
სულ მიმდინარე აქტივები	801688	973026
გრძელვადიანი ფიქსირებული აქტივები		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	44977	-
ქონება და სხვა ძირითადი საშუალებები	1148483	2194548
(მინუს დაგროვილი ცვეთა)	-539529	-644920
არამატერიალური აქტივები	-86	-86
სულ გრძელვადიანი აქტივები	653845	1549542
სხვა აქტივები		
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-
საგადასახადო მოთხოვნები	-	-
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	-	-
სულ სხვა აქტივები	-	-
მთლიანი აქტივები	1455533	2522568
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
საეაჭრო ვალდებულებები	96589	96706
მოკლევადიანი სესხები	150002	449348
საგადასახადო ვალდებულებები	76396	47582
გადასახდელი ხელფასები	-104	-104
გადასახდელი პროცენტები, დივიდენდები	-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	768353	412425
გადავადებული შემოსავალ	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	1091236	1005957
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახადი	-	-
სხვა	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	1091236	1005957
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	397000	397000
დაგროვილი მოგება	-	78298
დაუფარავი ზარალი	-32703	-
რეზერვები და სხვა დაფინანსება	-	1041313
სულ კაპიტალი	364297	1516611
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1455533	2522568

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი



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

			2023წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ბ ი			5124077
რეალიზებული პროდუქციის, გაწეული მომსახურების თვითღირებულება ()	()	(920)	
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:		5123157	
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-		
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ ე ბ ი :		5123157	
მიწოდების ხარჯები	()	()	
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	()	(156222)	
სხვა საწარმოო ხარჯები	()	(4754885)	
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	()	(4911107)	
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:		212050	
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-11901	
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	()	()	
ფინანსური შემოსავლები	-	-	
ფინანსური დანახარჯები	()	(77703)	
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	-	-	
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	-	270	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	()	()	
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:		145978	
მოგებიდან გადასახადი - % 1	()	()	
მოგება დაბეგვრის შემდეგ:		145978	
უმცირესობის წილი	()	()	
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან:		145978	
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-	
განსაკუთრებული ხარჯები	()	()	
საანგარიშო პერიოდის წმინდა		145978	
მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ ა ლ ი :			

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი



კომპანიის დასახელება გლობალ სერვისი	
ფულის მოძრაობის უწყისი	2023
ფული პერიოდის დასაწყისში	336899
შემოსავლები:	
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები ზანკი	4476605
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები სალარო	2400
ავანსი	412425
სულ შემოსული თანხები	4891430

გასავალი საქონლის შეძენაზე:	
შესყიდვები (პროდუქტი 1)	2665801
შესყიდვები (პროდუქტი 2)საწვავი	51048
შესყიდვები (პროდუქტი 3)	
სულ შესყიდვები	2716849
საოპერაციო ხარჯები:	
სახელფასო ხარჯები	1143815
მოგების გადასახადი	
ქირა	2526
დღგ	445051
კომუნალური da komunikaciis ხარჯები	30385
საოფისე ხარჯები	16775
საბანკო მომსახურების ხარჯები	11027
დაზღვევა	2645
უიმედო ვალების ჩამოწერა	
ქონების გადასახადი	11118
რემონტი	14414
სხვა ხარჯი	
გადახდილი ავანსები	35315
საპენსიო	17683
სხვა კომპანიების მომს ხარჯი	1125928
სულ გაცემული თანხები	5573531
ფულადი შემოსავალი ოპერაციებიდან	-682101

ფულადი მოძრაობა ინვესტიციებიდან:	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	13866
მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	
ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	2400
სულ ფულადი შემოსავალი ინვესტიციებიდან:	-11466

ფულადი მოძრაობა ფინანსური ოპერაციებიდან	
სესხის მიღება	449347
არასაოპერაციო ხარჯი	
გაცემული დივიდენდები	
სესხის პროცენტის დაფარვა	77703
სულ ფულადი შემოსავალი ფინანსური ოპერაციებიდან	371644
ვალუტის ცვლილებით	-270
ფული პერიოდის ბოლოს	14706

დირექტორი: თალიკო 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.

2023 წლის 1 იანვარსა და 31 დეკემბერს კომპანიის იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ.თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ნ.ნიკოლაძის 6-5.

2023 წლის 31 დეკემბერს კომპანიის დამფუძნებელი და 100%-იანი წილის მფლობელი არის - თალიკო ალავერდაშვილი (პ/ნ 01008020282) .

კომპანიის ხელმძღვანელობაზე/წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელი პირი - დირექტორია

- თალიკო ალავერდაშვილი.

2. ფინანსური ინფორმაციის მომზადების საფუძველები

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, 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შესაბამისი შესადარისი ინფორმაციით 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით; 2023 წლის მოგება-ზარალისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და ასევე 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტაა ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში 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. საადრიცხო 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 ძირი 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. 2023 წელს კომპანიაში ჩატარდა გასვლითი საგადასახადო შემოწმება, რომლის ერთერთი შედეგი იყო კომპანიის კუთვნილი უძრავი ქონების გადაფასება. მისი ღირებულება გაიზარდა 1041313 ლარით. გაზრდილი ქონების გადასახადის ასახვა (გადახდაც) მოხდა შემდეგ წელს.

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 გამოწვევებისა, 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 ჩაითვალონ მომდევნო პერიოდებში თუ ისინი მოგების სახით გაანაწილებენ 2017 წლამდე დაგროვილ მოგებას.

2023 წელი წინა წლებისაგან განსხვავებით კომპანიამ დაასრულა მოგებით.

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი

