

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2023 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

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	628289	1187163
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	5218921	1697844
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	2479052	2281637
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	2250755	133311
სულ მიმდინარე აქტივები		10577017	5299955
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	598926	637830
სულ გრძელვადიანი აქტივები		598926	637830
სულ აქტივები		11175943	5937785
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	2203410	133517
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2203410	133517
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	8	6937546	4272665
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6937546	4272665
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	9	71517	71517
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1963470	2221198
სულ კაპიტალი		2034987	2292715
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11175943	5937785

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი+-“-ს სახელით

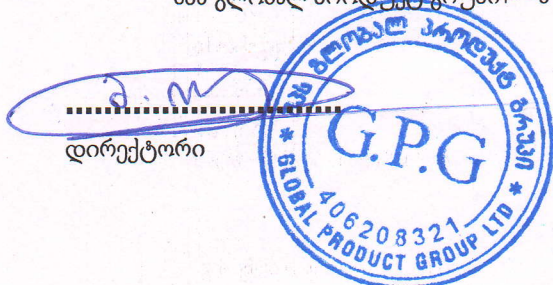


დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები	10	11037572	9744146
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		(10501465)	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			(9157113)
საერთო მოგება		536107	587033
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(448206)	(240288)
საპროცენტო ხარჯი		(263890)	(162166)
ცვეთა		(45105)	(40866)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(221094)	143713
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		0	5986
არასაოპერაციო შემოსავლები		0	5986
არასაოპერაციო ხარჯები			
საგადასახადო მოგება/ზარალი (ნეტო)		(36633)	490089
მოგება დაბეგრამდე		(257727)	639788
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება/ზარალი		(257727)	639788
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		(257727)	639788
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)		(257727)	639788

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი+-ს სახელით



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2023	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	1187163	1176262
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	628289	1187163

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი-ს სახელით

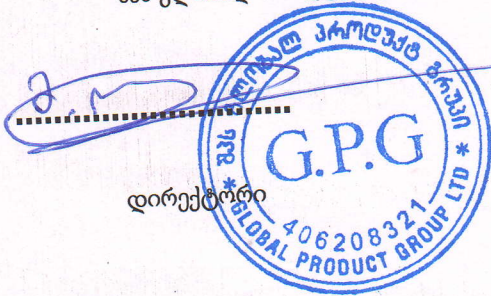


დირექტორი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (01.01.2023)	2292715
ახალი აქციების გამოშვება	
განაწილება მესაკუთრეებზე	(257727)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში(ზარალი)	(1)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2034987
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2023)	

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი+“-ს სახელით



1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2023 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 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შემდეგია:

რობერტ მაშაევი	50%
მალხაზ ორუჯოვი	50%
სულ	100%

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო 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 დაბრუნებამოსალოდნელია 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. საკუროს 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 საშუალებების 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 ეფექტისგათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფიად ირიცხება 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.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

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 გადანაწილდება 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 საქონლისღირებულება, პირდაპირი ხელფასები, მიწოდების ხარჯები ა.შ.).

3. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2023	2022
ნაღდი ფული საღაროში	777	38805
ფული საბანკო ანგარიშებზე	627512	1148358
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	628289	1187163

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო დებიტორები	5218921	1697844
გაცემული სესხები	0	0
სხვა წინასწარ გადახდილი თანხები	2250755	133311
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7469676	1831155

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

	2023	2022
საქონელი	2479052	2281637
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	2479052	2281637



6. ძირითადი საშუალებები

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

ჯგუფი	მომსახურების სვადა (წელი)	1 იანვარი, 2023	შემოსვლა	გასვლა	დაგროვ ილიცვ ეთა	31 დეკემბერი, 2023
შენობა ნაგებობა(კონსტრუქცია)	50	272936			(51448)	221488
მანქანა დანადგარები	10	259638	6202		(41229)	224611
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	10	12671	0		(5443)	7238
ო ავტომანქანები	15	167030	0		(21441)	145589
ჯამი		712275	6202		(119551)	598926

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023	2022
სავაჭრო კრედიტორები	1002897	91969
საგადასადო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4773	36359
მიღებული ავანსები	1195740	5189
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	2203410	133517

8. გრძელვადიანი სესხები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს გრძელვადიანი სასესხოვალდებულებები

	2023	2022
სს თიბისი ბანკისგან მიღებული სესხები	4804693	2266748
სესხები პარტნიორი კომპანიებისგან	2132853	1244805
სულ გრძელვადიანი სესხები	6937546	3511553

9. საწესდებო კაპიტალი



კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება მისი დამფუძნებლების მიერ კომპანიაში განხორციელებული ფულადი შენატანებით 2017-2023წლების პერიოდში.

10. ამონაგები

	2023	2022
საქონლის მიწოდება	11037572	9744146
ფასდაკლებით მიღებული სარგებელი	0	0
სულ ამონაგები	11037572	9744146

10. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

	2023	2022
ნედლეული და მასალების გადამუშავების დანახარჯები	(10499219)	(9092649)
მიწოდებასთან დაკავშირებული	(2246)	(64464)
სულ ამონაგები	(10501465)	(9157113)

11. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

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

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	(241053)	(149578)
კომუნალური ხარჯი	(8839)	(9917)
სხვა ხარჯები	(100929)	(50285)
იჯარა	(68644)	(30508)
მიწოდების ხარჯები	(28741)	
ცვება	(45105)	(40866)
სესხის პროცენტი	(263890)	(162166)
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(443320)	(443320)

