

შპს “გლობალ სერვისი+”

*ფინანსური ანგარიშგება 2018 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 2018 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)**

	საანგარიშო პერიოდი დასაწყისი 1/1/2018	საანგარიშო პერიოდი დასასრული 1/1/2019
მიმდინარე აქტივები		
ფულადი სახსრები	800328	764507
მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნ	14232	62639
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	138349	44235
წინასწარ გაწეული ხარჯები	128	128
მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6362	22291
სულ მიმდინარე აქტივები	959399	893800
გრძელვადიანი ფიქსირებული აქტივები		
გრძელვადიანი ინვესტიციები	44977	44977
ქონება და სხვა ძირითადი საშუალებები	2657364	2653875
(მინუს დაგროვილი ცვეთი)	-1262484	-1384825
არამატერიალური აქტივები	1393	799
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1441250	1314826
სხვა აქტივები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახ	-	-
საგადასახადო მოთხოვნები	13342	-
სხვა დარიცხული მოთხოვნები	-	-
სულ სხვა აქტივები	13342	-
მთლიანი აქტივები	2413991	2208626
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მიმდინარე ვალდებულებები		
საეჭრო ვალდებულებები	21829	17602
მოკლევადიანი სესხები	2	2
საგადასახადო ვალდებულებები	-	49626
გადასახდელი ხელფასები	46	606
გადასახდელი პროცენტები, დივიდენდები	-	21000
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	180697	4483
გადავადებული შემოსავალი	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნა	-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	202574	93319
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
გადავადებული მოგების გადასახად	-	-
სხვა	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ ვალდებულებები	202574	93319
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	862000	862000
დაგროვილი მოგება	1349417	1253307
დაუფარავი ზარალი	-	-
რეზერვები და სხვა დაფინანსება	-	-
სულ კაპიტალი	2211417	2115307
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2413991	2208626

დირექტორი: თალიკო ალავერდიაშვილი



Handwritten signature in blue ink.

შპს "გლობალ სერვისი"

მოგება- ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2018 წლის 31 დეკემბერს

(ლარი)

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

	გასული 2017 წ.	საანგარიშო 2018 წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ბ ი	-	2548635
რეალიზებული პროდუქციის, გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	()	()
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:	-	2489288
სხვა საწარმოო შემოსავლები	-	32
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ ე ბ ი :	-	2489320
მიწოდების ხარჯები	()	()
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	()	()
სხვა საწარმოო ხარჯები	()	()
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	()	()
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:	-	59244
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	()	()
ფინანსური შემოსავლები	-	189
ფინანსური დანახარჯები	()	()
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	-	29904
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	()	()
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:	-	81423
მოგებიდან გადასახადი - % 1	()	()
მოგება დაბეგვრის შემდეგ:	-	81423
უმცირესობის წილი	()	()
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან	-	81423
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	()	()
საანგარიშო პერიოდის წმინდა	-	81423
მ ო ბ ე ბ ა ან ზ ა რ ა ლ ი :	-	81423

დირექტორი: თაღიკო ალავერდაშვილი



შპს "გლობალ სერვისი"	
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი 2018წელი	
საწყისი ნაშთი	800328
წმ.ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	129780
წმ.ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-800285
წმ.ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-170190
სავალუტო კურსის ეფექტი	12874
საბოლოო ნაშთი	764507

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.

2018 წლის 1 იანვარსა და 31 დეკემბერს კომპანიის იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქ.თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ნ.ნიკოლაძის 6-5.

2018 წლის 1 იანვარსა და 31 დეკემბერს კომპანიის დამფუძნებლები და 50%-50%-იანი წილის მფლობელები არიან - თალიკო ალავერდაშვილი (პ/501008020282) და დავითი კურცხალია (პ/535001038469)

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, 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს: ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ; 2018 წლის მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლებისა და ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას და 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 2018 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 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 შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ✓ შენობა ნაგებობები - 5 %
- ✓ მანქანა დანადგარები - 20%

- ✓ საოფისე აღჭურვილობა -20%
- ✓ ავეჯი და მოწყობილობები - 20%
- ✓
- ✓ სხვა ძირითადი საშუალებები -15%

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 შევბუღებების 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

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს.

დირექტორი: თალიკო ალავერდაშვილი -

