

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი

ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის

2024 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

შენიშვნა 31.12.2024 31.12.2023

აქტივები

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	3	145005	628289
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	4999038	5218921
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	5	3459740	2479052
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	56252	2250755
სულ მიმდინარე აქტივები		8660035	10577017

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები (ნეტო)	6	1660651	598926
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1660651	598926
სულ აქტივები		10320686	11175943

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	1424882	2203410
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1424882	2203410

გრძელვადიანი ვალდებულებები

გრძელვადიანი სესხები	8	6634941	6937546
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		6634941	6937546

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	9	71517	71517
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		1963470	1963470
სულ კაპიტალი		2034987	2034987
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		11175943	11175943

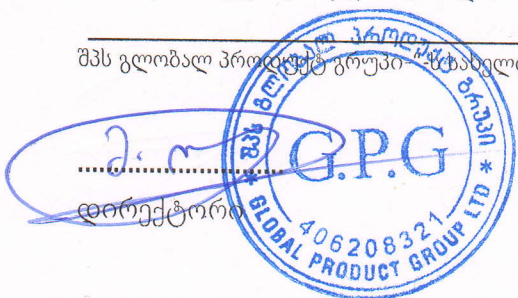
შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი-ს სახელით



სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	10	29048327	11037572
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		(27439093)	(10501465)
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
საერთო მოგება		1609234	536107
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(633673)	(448206)
საპროცენტო ხარჯი		(441933)	(263890)
ცვეთა		(52428)	(45105)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		481200	(221094)
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები (ნეტო)		0	0
არასაოპერაციო შემოსავლები		0	0
არასაოპერაციო ხარჯები			
სავალუტო მოგება/ზარალი (ნეტო)		(234288)	(36633)
მოგება დაბეგვრამდე		(246912)	(257727)
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება/ზარალი		(246912)	(257727)
სხვა სრული შემოსავალი			
მთლიანი სრული მოგება/ზარალი		(246912)	(257727)
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)		(246912)	(257727)

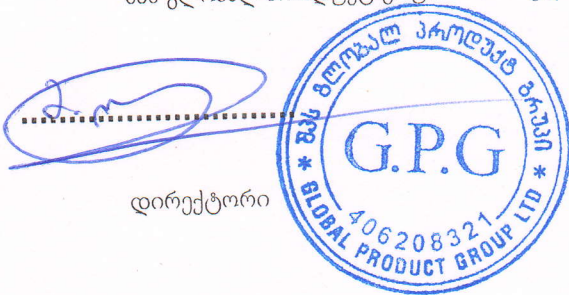
შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი - შეზღუდული



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	2024	2023
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	0.0	0.0
სავალუტო კურსის ეფექტი	628289	1187163
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	145005	628289
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს		

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი-ს სახელით



დირექტორი

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (01.01.2024)	2034987
ახალი აქციების გამოშვება	
განაწილება მესაკუთრეებზე	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში(ზარალი)	246912
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(1) (21036)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს (31.12.2024)	2260863

შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი-ს სახელით



1. ზოგადი ინფორმაცია

წარმოდგენილი ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შპს გლობალ პროდუქტ გრუპი“-ს (შემდგომში „კომპანია“) 2024 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 დაბრუნება მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი აქტივი, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

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 ეფექტისგათვალისწინებით, 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 მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალეზულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადანაგარიშდება 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.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

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

	2024	2023
ნაღდი ფული სალაროში	8533	777
ფული საბანკო ანგარიშებზე	136472	627512
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	145005	628289

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024	2023
სავაჭრო დებიტორები	4999038	5218921
გაცემული სესხები	0	0
სხვა წინასწარ გადახდილი თანხები	56252	2250755
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5055290	7469676

5. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

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

	2024	2023
საქონელი	3459740	2479052
სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	3459740	2479052

6. ძირითადი საშუალებები

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

ჯგუფი	მომსახურების ვადა (წელი)	1 იანვარი, 2024	შემოსვლა	გასვლა	დაგროვილი ცვეთა	31 დეკემბერი, 2024
ნაგებობა(კონსტრუქცია)	50	272936			(69607)	203329
შენობა	50		1084510		(6405)	1078105
მანქანა დანადგარები	10	259935	7863		(56530)	211268
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	10	18577	1780		(8299)	12058
ო ავტომანქანები	15	167030	20000		(31139)	155891
ჯამი		718478	1114153		(171980)	1660651

7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024	2023
სავაჭრო კრედიტორები	1041106	1002897
საგადასახადო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	308740	4773
მიღებული ავანსები	75036	1195740
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1424882	2203410

8. გრძელვადიანი სესხები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას აქვს გრძელვადიანი სასესხოვალდებულებები

	2024	2023
სს თიბისი ბანკისგან მიღებული სესხები	4565976	2266748
სესხები პარტნიორი კომპანიებისგან	2068965	1244805
სულ გრძელვადიანი სესხები	6634941	3511553

9. საწესდებო კაპიტალი
კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შედგება მისი დამფუძნებლების მიერ კომპანიაში განხორციელებული ფულადი შენატანებით 2017-2024წლების პერიოდში.

10. ამონაგები

	2024	2023
საქონლის მიწოდება	29048327	11037572
ფასდაკლებით	0	0
მიღებული სარგებელი	29048327	11037572
სულ ამონაგები		

10, რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება:

	2024	2023
ნედლეული და	(27351753)	(10499219)
მასალების		
გადამუშავების		
დანახარჯები		(2246)
მიწოდებასთან	(87340)	
დაკავშირებული		
სულ ამონაგები	(27439093)	(10501465)

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

	2024	2023
შრომის ანაზღაურება	-413025	-241053
კომუნალური ხარჯი	0	-8839
სხვა ხარჯები		-77242
	-121538	
იჯარა	-82203	-68644
მიწოდების ხარჯები	-16907	-52428
სესხის პროცენტი	-441933	-263890
ცვეთა და ამორტიზაცია	-52428	-45105
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-1128034	-757201

2024 წელს კომპანიას დივიდენდის გაცემა არ მოუხდენია.