

„გოლდმედი“
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 202455128

**2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება**

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-8

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 29 სექტემბერი 2019

ფინანსური ანგარიშგება			
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება			
2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის			
		2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით
საინვესტიციო ქონება			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
ძირითადი საშუალებები		147456	162415
არასასოფლო სამეურნეო დანიშნულების მიწა		150000	150000
დაუმთავრებელი მშენებლობა		99537	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		396993	312415
გადახდილი ავანსები		145157	214944
ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი თანხები			
მარაგები		975166	893716
დებიტორული დავალიანება		964369	788726
სხვა მიმდინარე აქტივი			625
ფულადი სახსრები		387065	449288
სულ მიმდინარე აქტივები		2471757	2347299
სულ მთლიანი აქტივები		2868750	2659714
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი		2117952	1732199
საწესდებო კაპიტალი			
გადაფასების რეზერვი			1841
კაპიტალის კორექტირება		-2720	714
დივიდენდი		-600000	
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი		1732199	975508
მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალი		988473	754136
სულ კაპიტალი		2117952	1732199
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული მოგების გადასახადი			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება		9715	64850
სულ გრძელვადიანი ვალდებულება		9715	64850
მიღებული ავანსები			4757
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		10435	9957
სავაჭრო და სხვა კრედიტ. დავალიანება		555528	670165
საბიუჯეტო გადასახდელები		21612	9493
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		153508	168293
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		741083	862665
სულ ვალდებულებები		750798	927515
სულ კაპიტალი და ვალდებულება		2868750	2659714

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/
მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/

/-----/
/-----/

შპს გოლდმედი
2018 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	31/12/2018
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	3 743 104
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2 383 248
საერთო მოგება	1359856

სხვა შემოსავალი	7318
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-193 250
კომუნალური ხარჯი	-5802
ცვეთა და ამორტიზაცია	-7790
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-40527
ვადგასული მარაგების ხარჯი	-38740
იჯარა	-12115
საწვავის ხარჯი	-17479
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	1115
საპროცენტო ხარჯი	-35448
სულ საოპერაციო ხარჯები	-342718
სულ საოპერაციო მოგება	1017138
გაუფასურების(ხარჯი)/რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა /(დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	-15998
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	-12667
მოგება/(ზარალი)მოგების გადასახადის ხარჯებამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	988473
მოგების გადასახადი	
მოგება-ზარალი	988473
მთლიანი სრული შემოსავალი-ზარალი	988473
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1732199
განაწილება მესაკუთრეებზე(მათ შორის დივიდენდი)	-600000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-2720
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	
სულ საოპერაციო მოგება	2117952

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

/-----/

მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/

/-----/

შპს „გოლდმედი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გოლდმედი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2008 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო სახარჯი მასალის საბითუმო და საცალო რეალიზაცია

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, 0131, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კათოლიკოსი აბრამიძე I ქუჩა #26

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება,

ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად.

კომპანიას გასულ პერიოდებში არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები. აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა

შედგენილია ლიკვიდობის კლესადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და 'საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულებების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 1,7%

ტექნიკა და

ელ.მოწყობილობები 10%

სატრანსპორტო

საშვალეები 20%

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 10%

არამატერიალური აქტივი 10%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად

შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდით“ (MIDL) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, 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.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის)

საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზარდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის

გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

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 თარიღისთვის.

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 კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2018	01/01/2018
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	80913	214344
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	306152	234944
სულ	387065	449288

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2018	01/01/2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	964369	788726
გადახდილი ავანსები	145157	214944
სულ	1109526	1003670

შენიშვნა 5

მარაგები

	31/12/2018	01/01/2018
მარაგები	975166	893716.
სულ	975166	893716

რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2383248 ლარი . ამავე პერიოდში ჩამოწერილი და განადგურებულ იქნა 38740 ლარის ვადაგასული პროდუქცია, უკან დაბრუნებულმა საკონელმა შეადგინა 1847,29 ლარი. იგი ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში. მარაგების ნაწილს შეადგენდა საწვავის ღირებულება 17479 ლარის ოდენობით, რომელიც მთლიანად იქნა ათვისებული საანგარიშო პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები
ღირებულება ან გადაფასებული თანხა

	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალება	შენობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6654	31288	141302	
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია		6324		
გადაფასების კორექტირება	-1100			
გაყიდვები/ჩამოწერა				
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5554	37612	141302	
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია	1919			
გაყიდვები/ჩამოწერა		-25071		
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7473	12541	141302	100562
ცვეთა და გაუფასურება				

2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3297	9949	2402	
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	675	6268	2402	
გაყიდვის მომენტში არსებული დაგროვილი ცვეთა				
გადაფასების კორექტირება	-2940			
გაუფასურება				
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1032	16217	4804	
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	771	3590	2402	
გაყიდვა/ ცვეთის ჩამოწერა		-14956		
მიმდინარე წლის დაუმთავრებელი მშენებლობის ცვეთის ხარჯი				
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1803	4851	7206	1025
საბალანსო ღირებულება				
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	33357	21340	138900	
2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4522	21395	136498	
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5670	7690	134096	99537
სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/ მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/				

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება

	2018	2017
სავაჭრო და სხვა კრედიტ. დავალიანება	555528	670165
საბიუჯეტო გადასახდელები მიმდინარე	21612	9493
სასესხო ვალდებულება	153508	168293
მიღებული ავანსი	0	4757
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	10435	9957
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	741083	862665
გრძელვადიანი სასესხო დავალიანება	9715	64850
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	9715	64850
	750798	
სულ ვალდებულებები		927515

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/