

„გოლდმედი“
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 202455128

**2020 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 14 სექტემბერი 2021

შპს გოლდმედი

2020 წ.31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ფინანსური ანგარიშგება			
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის			
	2020წ.31 დეკემბრის მდგომარეობით	2020წ.1 იანვრის მდგომარეობით	2019წლის 1 იანვრის მდგომარეობით
საინვესტიციო ქონება			
გადავ:			
ძირითადი საშუალებები	304056	309489	147456
არასასოფლო სამეურნეო	150000	150000	150000
დაუმთავრებელი			99537
სულ გრძელვადიანი	454056	459489	396993
გადახდილი ავანსები	269236	328665	145157
ბიუჯეტში ზედმეტად			
მარაგები	1192880	920703	975166
სავაჭრო მოთხოვნები	830931	857917	964369
სხვა მიმდინარე აქტივები	26534	27604	
ფულადი სახსრები	1051980	485862	387065
სულ მიმდინარე აქტივები	3371561	2620751	2471757
სულ მთლიანი აქტივები	3825617	3080240	2868750
კაპიტალი და			
კაპიტალი	3620498	2703497	2117952
საწესდებო კაპიტალი			
ცვლილებები გაუნ. მოგებაში	-172235		
კაპიტალის კორექტირება	-5301	-3887	-2720
დივიდენდი	-976000	-520220	-600000
გაუნაწილებელი	2703497	2117952	1732199
მიმდინარე პერიოდის	2070537	1109652	988473
სულ კაპიტალი	3620498	2703497	2117952
გრძელვადიანი			
გრძელვადიანი სასესხო			9715
სულ გრძელვადიანი			9715
სხვა მოკლევადიანი	3436	3700	10435
სავაჭრო და სხვა კრედიტ.	200972	353777	555528
საბიუჯეტო	711	9551	21612
მიმდინარე სასესხო		9715	153508
სულ მოკლევადიანი	205119	376743	741083
სულ ვალდებულებები	205119	376743	750798
სულ კაპიტალი და	3825617	3080240	2868750

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

/-----/

	31/12/2020	31/12/2019
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	7169861	4639756
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-4526359	-3040191
საერთო მოგება	2643502	1599565

სხვა შემოსავალი	12555	889
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-468869	-304184
კომუნალური ხარჯი	-5553	-5242
ცვეთა და ამორტიზაცია	-12752	-9224
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-91339	-89177
ვადგასული მარაგების ხარჯი	-8467	-19866
იჯარა	-3975	-9306
დღეგება	-2212	-7790
საწვავის ხარჯი	-14989	-17901
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	9247	2201
საპროცენტო ხარჯი	-3969	-15733
სულ საოპერაციო ხარჯები	-590323	-475333
სულ საოპერაციო მოგება	2053179	1124232
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	31721	-13775
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-14363	-805
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	2070537	1109652
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	2070537	1109652

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)		
პერიოდის საშუალოების საფასურების რეზერვი	-	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
გადასახადების შემცირება (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2703497	2117952
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-976000	-520220
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში და კაპიტალში	-5301	-3887
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-172235	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2070537	1109652
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3620498	2703497

სოფიო ბერეგაშვილი /დირექტორი/

/-----/

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 აბრაჰამ I ქუჩა #26

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზო მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, მეორედ 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. საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა 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 კლებადობის 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 ვალდებულების 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.

საკუროს 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

	31/12/2020	01/01/2020	01/01/2019
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	68748	206673	80913
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	983232	279189	306152
სულ	1051980	485862	387065

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2020	01/01/2020	01/01/2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	830931	857917	964369
გადახდილი ავანსები	269236	328665	145157
სულ	1100167	1186582	1109526

შენიშვნა 5

მარაგები

	31/12/2020	01/01/2020	01/01/2019
მარაგები	1192880	920703	975166
სულ	1192880	920703	975166

რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 4568812 ლარი მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 4526359 ლარი. ამავე პერიოდში ჩამოწერილი და განადგურებულ იქნა 7832 ლარის ვადაგასული პროდუქცია, რომლის განადგურებისათვის გადახდილი იქნა მომსახ.ხარჯი 635 ლარი. უკან დაბრუნებულმა საქონელმა შეადგინა 1852 ლარი. იგი ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში. ასევე ეპიდსიტუაციასთან დაკავშირებით თანამშრომლების ეკიპირებისათვის გახარჯული იქნა 15044 ლარის საქონელი. ასევე ჩამოწერილი იქნა ტენდერებში მონაწილეობისას ნიმუშების სახით გამოყენებული 2733 ლარის საქონელი, რომელსაც დაკარგული ქონდა სარეალიზაციო სახე. გამოყენებული საქონლის მარაგების ნაწილს შეადგენდა საწვავის ღირებულება 19048 ლარის ოდენობით, რომლიდანაც საანგარიშო პერიოდში ათვისებული იქნა 14989 ლარის საწვავი.

ძირითადი საშუალებები
ღირებულება ან გადაფასებული თანხა

	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტ ო საშუალება	შენობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	7473	12541	141302	100562
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია	4416	21785	146080	
გადაფასების კორექტირება				
გაყიდვები/ჩამოწერა				
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	11889	34326	287382	0
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია	284	11588		
გაყიდვები/ჩამოწერა		6324		
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	12173	39590	287382	0
ცვეთა და გაუფასურება				

2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	1803	4851	7206	1025
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	1254	3370	5623	
გაყიდვის მომენტში არსებული დაგროვილი ცვეთა				
გადაფასების კორექტირება				
გაუფასურება				
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3057	8221	12829	
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	1263	11911	4886	
გაყიდვა/ ცვეთის ჩამოწერა	754	6324		
მიმდინარე წლის დაუმთავრებელი მშენებლობის ცვეთის ხარჯი				
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3566	13808	17715	
საბალანსო ღირებულება				
2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5670	7691	134095	99537
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	8833	26105	274551	
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	8607	25782	269667	
სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/ მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/				

	2020	2019	2018
სავაჭრო და სხვა კრედიტ. დავალიანება	200972	353777	555528
საბიუჯეტო გადასახდელები მიმდინარე	711	9551	21612
სასესხო ვალდებულება	0	9715	153508
მიღებული ავანსი	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	3436	3700	10435
სულ მოკლევადიანი ვალდებულება	205119	376743	741083
გრძელვადიანი სასესხო დავალიანება	0	0	9715
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	9715
სულ ვალდებულებები	205119	376743	750798

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/