

შპს „ოქროს სავაჭრო ცენტრი მაგი“ ჯგუფის

2021 წლის

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

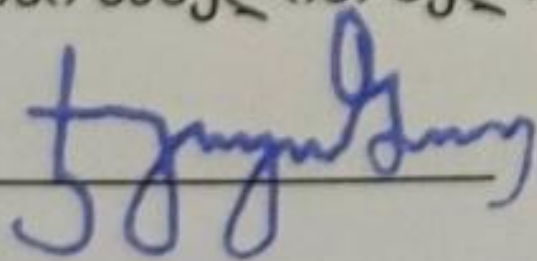
შინაარსი

2021 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	6
4. შემოსავალი	6
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
10. გადასახადები	8
11. დაკავშირებული მხარეები	8
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	9
(ა) შემოსავალი	9
(ბ) სხვა ხარჯები	9
(გ) ძირითადი საშუალებები	9
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

2021 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

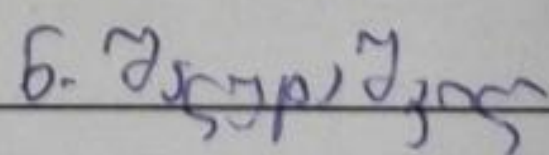
ლარი	შენიშვნა	2021
შემოსავალი	4	3781786
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(273305)
საერთო მოგება		3508481
სხვა შემოსავალი		89296
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1642509)
არასაოპერაციო ხარჯი		(401001)
სხვა შემოსულობები		0
სხვა ხარჯი		0
საოპერაციო მოგება		1 554267
ფინანსური შემოსავალი		187753
მიმდინარე პერიოდის შემოსავალი		1 742020
მოგების გადასახადი		0
წმინდა მოგება		1 742020

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი
ჯემალ გიგუაშვილი





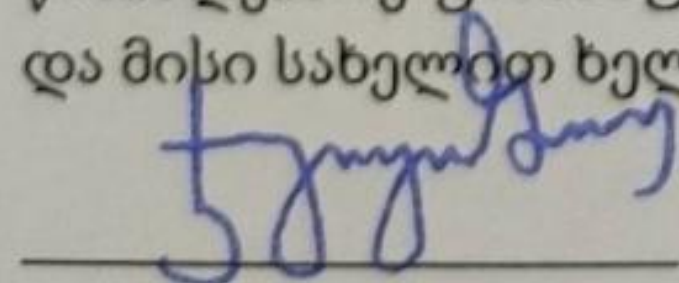
მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე ღართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 8-10.

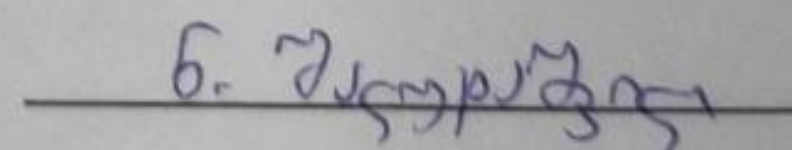
კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	0	31.12.21	01.01.21
აქტივები			
მიწა		299915	0
ძირითადი საშუალებები		3294790	0
არამატერიალური აქტივები		523	0
გუდვილი		1263531	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4858759	0
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		405919	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები		201893	0
მარაგები			
სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		2760070	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (საგადასახადო ზედმეტობა)		0	0
სულ მიმდინარე აქტივები		3367882	0
სულ აქტივები		8226641	0
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
ძირ. საშუალების გადაფასების რეზერვები		1411333	0
გაუნაწილებელი მოგება		5201164	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		6612497	0
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები		0	0
სავაჭრო ვალდებულებები		122486	0
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები		1425576	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		66082	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1614144	0
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		8226641	0

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი
ჯემალ გიგუაშვილი

მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 8-10.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოქროს სავაჭრო ცენტრი მაგი“ ჯგუფი რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც დარეგისტრირდა 2003 წლის 6 ოქტომბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რ-ნი ვაგზლის მოედანი #2. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 202210320; მისი შვილობილი კომპანიაა შპს „ძველი ბორჯომი“, სადაც ის ფლობს 100% წილს.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. მისი შვილობილი კომპანიის საქმიანობაა ასევე საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს „ოქროს სავაჭრო ცენტრი - მაგი“ ჯგუფის 100% წილის მფლობელია ჯემალ გიგუაშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ამავედროულად გაკეთებულია ისეთი შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. შეფასებები და დაშვებები რეგულარულად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილების აღიარება ხდება შეფასების პერიოდში და ნებისმიერ მომავალ პერიოდში, რომელზედაც მოქმედებს ამგვარი ცვლილება.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისთვის წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი.

ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი კონსოლიდაცია		2021 წ.
ლარი		
		3232410
იჯარის შემოსავალი		9142
წყლის შემოსავალი		28741
ელექტრო ენერგიის შემოსავალი		10170
შემოსავალი ავტოსადგომიდან		7418
შემოსავალი დასუფთავებიდან		93
სახანძრო ღებეჭტორების გადასახადი		40122
ბინის ქირის შემოსავალი		12202
შემოსავალი დაცვის მომსახურებიდან		186780
შემოსავალი ტრანსპორტის გაქირავებიდან		216747
სხვა		89296
არასაოპერაციო შემოსავალი		187753
საპროცენტო შემოსავალი		37961
შემოსავალი მომსახურებიდან		
სულ შემოსავალი		4058835

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი კონსოლიდაცია		2021 წ.
ლარი		
გაყიდვების თვითღირებულება		273305
შრომის ანაზღაურება		128772
ბანკის %		443
დაცვა		95190
საკონსულტაციო მომსახურეობა		5500
საიჯარო ქირა		851526
დაზღვევა		11318
საპენსიო ფონდი		960
კომუნალური გადასახადები		98030
საკანცელარიო საქონელი		366
ავტომანქანის რემონტის ხარჯი		1050

ცვეთა და ამორტიზაცია	374682
სხვა	74672
არასაოპერაციო ხარჯი	401001
სულ	2316815

6. ძირითადი საშუალებები კონსოლიდაცია

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2021 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა ლირ. 2021 წლის 31 დეკემბერს
შენობა ნაგებობა	742939	1338734	33807	31549	2016317
მიწა	0	389915	90000		299915
სატრანსპორტო საშუალებები	241275	468987	144635	89763	475864
ინვენტარი	181801	87052	145	43138	225570
არამატერიალური აქტივი	654	0		131	523
იჯარით აღებული ქონების	662997	9722		95680	577039
კეთილმოწყობა					
სულ ძირითადი საშუალებები	1829666	2294410	268587	260261	3595228

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები კონსოლიდაცია

ლარი	2021წ.
სავაჭრო მოთხოვნები	405919
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2760070

სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

3165989

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კონსოლიდაცია

ლარი	2021წ
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	122486
მიღებული ავანსები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	66082
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	1425576
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1614144

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

კონსოლიდაცია

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ირიცხებოდა 170135 ლარი, ხოლო სალაროში 31758 ლარი, სულ 201893 ლარი.

10. გადასახადები

კონსოლიდაცია

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო საბაზინო ანგარიშზე. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კონსოლიდირებული საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 66082 ლარს.

11. დაკავშირებული მხარეები

კონსოლიდაცია

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2021 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	128772

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

(ა) შემოსავალი

ოქროს სავაჭრო ცენტრი-მაგი ჯგუფის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით,

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. 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 შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში,

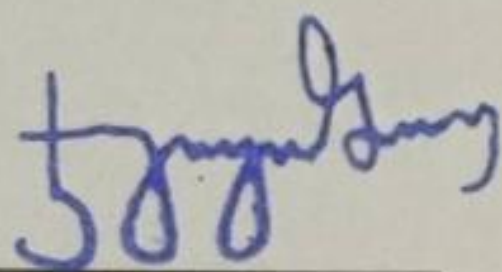
გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

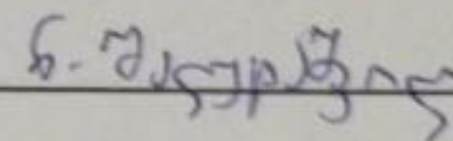
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.



დირექტორი
ჯემალ გიგუაშვილი



მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი