

შპს გოლდენ ქი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
განმარტებითი შენიშვნები	5
ბოლო გვერდი	10

შპს „გოლდენ ქი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	333,017	73,126
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები		60,500	69,700
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	1,877,464	2,493,376
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		82,042	286,513
სულ მიმდინარე აქტივები		2,353,023	2,922,715
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	2,828	5,274
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,828	5,274
სულ აქტივები		2,355,851	2,927,989
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1,571	4,974
მიღებული ავანსები		638,123	1,958,703
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	180,975
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		639,694	2,144,652
სულ ვალდებულებები		639,694	2,144,652
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		994,650	994,650
გაუნაწილებელი მოგება		721,507	(211,314)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,716,157	783,336
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,355,851	2,927,989

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

Handwritten signature



შპს „გოლდენ კი“

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	2020	2019
ამონაგები	6	2,378,857	-
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,294,111)	-
საერთო მოგება		1,084,747	-
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(111,481)	(133,017)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		-	-
სხვა შემოსავალი		18,948	1,151
ცვეთა და ამორტიზაცია		(3,636)	(2,280)
საპროცენტო ხარჯები		(16,959)	(27,586)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(38,797)	(38,097)
მოგება დაბეგვრამდე		932,821	(199,830)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		932,821	(199,830)

ხელმოწერი პირი:

Handwritten signature

დირექტორი



შპს „გოლდენ ქი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	333,017	73,126
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		-	-
გადახდილი ავანსები		60,500	69,700
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	1,877,464	2,493,376
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		82,042	286,513
სულ მიმდინარე აქტივები		2,353,023	2,922,715
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	2,828	5,274
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,828	5,274
სულ აქტივები		2,355,851	2,927,989
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		1,571	4,974
მიღებული ავანსები		638,123	1,958,703
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	180,975
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		639,694	2,144,652
სულ ვალდებულებები		639,694	2,144,652
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		994,650	994,650
გაუნაწილებელი მოგება		721,507	(211,314)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,716,157	783,336
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		2,355,851	2,927,989

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „გოლდენ ქი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ლარებში

	შენიშვნები	2020	2019
ამონაგები	6	2,378,857	-
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,294,111)	-
საერთო მოგება		1,084,747	-
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(111,481)	(133,017)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		-	-
სხვა შემოსავალი		18,948	1,151
ცვეთა და ამორტიზაცია		(3,636)	(2,280)
საპროცენტო ხარჯები		(16,959)	(27,586)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(38,797)	(38,097)
მოგება დაბეგვრამდე		932,821	(199,830)
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
წმინდა ზარალი/მოგება		932,821	(199,830)

ხელმოწერილი პირი:

 დირექტორი

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „გოლდენ ქი“ არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (ს/წ 406260264), რომელიც დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში, 2018 წლის 10 ოქტომბრიდან. საქართველოს კანონმდებლობის და დებულებების შესაბამისად. რეგისტრაციის მისამართი: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ლ. ნაკაშიძე-ბოლქვადის ქ #5.

კომპანიის ყოველდღიურ საქმიანობას წარმართავ კომპანიის დირექტორი - ნუნუ ქევხიშვილი.

შპს „გოლდენ ქი“-ს საქმიანობას წარმოადგენს უძრავი ქონების დეველოპერული საქმიანობა და საკუთრებაში არსებული უძრავი ქონების გაქირავება.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31-დეკ-20	31-დეკ-19
1 USD/GEL	3.2766	2.8677
1 EUR/GEL	4.0233	3.2095

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოების (IFRS for SME) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად. ეს არის კომპანიის მიერ პირველად მომზადებული ფინანსური ანგარიშგებები.

ფინანსური ანგარიშგებები შედგება 2019 და 2020 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2019 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების და განმარტებითი შენიშვნებისგან.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველი. გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს განგრძობითობის რისკის დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების წამგებიანობა და საჭიროების შემთხვევაში ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების მაჩვენებელი, ხდება აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება და შედარება მის საბალანსო ღირებულებასთან. იმ შემთხვევაში თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანაგარიშების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლითი ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი მოვლენები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

კომპიუტერული ტექნიკა	50%
ოფისის აღჭურვილობა და სხვა ინვენტარი	50%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება ყოველი თვის ბოლო რიცხვით.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში თუ საკრედიტო ვადა აღემატება სტანდარტულ საკრედიტო ვადას, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაიხედოს, რათა მოხდეს იმის განსაზღვრა არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. ასეთ შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

შპს „გოლდენ ქი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2020 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	58,893	25,805
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	274,124	47,320
სულ ფულადი სახსრები	333,017	73,126

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
დაუმთავრებელი წარმოება	-	2,393,675
მზა პროდუქცია	1,865,538	-
ნედლეული	-	85,452
სხვა მარაგები	11,926	14,250
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	1,877,464	2,493,376

5. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
<i>ღირებულება</i>		
31 დეკემბერი 2019	7,787	7,787
შემენა	1,191	1,191
ჩამოწერა	-	-
31 დეკემბერი 2020	8,978	8,978
<i>დაგროვილი ცვეთა</i>		
31 დეკემბერი 2019	(1,425)	(1,425)
ცვეთა	(3,636)	(3,636)
31 დეკემბერი 2020	(6,149)	(6,149)
<i>ნარჩენი ღირებულება</i>		
31 დეკემბერი 2019	5,274	5,274
31 დეკემბერი 2020	2,828	2,828

6. ამონაგები

ამონაგები	2020	2019
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,378,857	-
საპროცენტო მომსახურების გაწევიდან	-	-
ამონაგები	2,378,857	-

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2020
იჯარის ხარჯი	12,000
საკონსულტაციო ხარჯი	19,500
სხვა ხარჯი	7,156
ხელფასის ხარჯი	72,825
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	111,481

8. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვანი მოვლენები არ დაფიქსირებულა.

9. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ეს ფინანსური ანგარიშგება მენეჯმენტმა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 3 ოქტომბერს.