

შპს გოლდენ ქი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერი

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

შპს „გოლდენ ქი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	34,499	333,017
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,826	-
გადახდილი ავანსები		1,235	60,500
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	466,581	1,877,464
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	82,042
სულ მიმდინარე აქტივები		504,141	2,353,023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	302,261	2,828
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		302,261	2,828
სულ აქტივები		806,401	2,355,851
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		751	1,571
მიღებული ავანსები		88,194	638,123
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		19,781	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		108,727	639,694
სულ ვალდებულებები		108,727	639,694
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	994,650
გაუნაწილებელი მოგება		697,675	721,507
სულ საკუთარი კაპიტალი		697,675	1,716,157
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		806,401	2,355,851

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

Handwritten signature



შპს „გოლდენ კი“
სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	2021	2020
ამონაგები	6	2,066,500	2,378,857
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,396,327)	(1,294,111)
საერთო მოგება		670,173	1,084,747
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(73,362)	(111,481)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		-	-
სხვა შემოსავალი		9,487	18,948
ცვეთა და ამორტიზაცია		(2,479)	(3,636)
საპროცენტო ხარჯები		(894)	(16,959)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(627)	(38,797)
მოგება დაბეგრამდე		602,298	932,821
მოგების გადასახადის ხარჯი		(93,920)	-
წმინდა ზარალი/მოგება		508,378	932,821

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

Handwritten signature



შპს „გოლდენ ქი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
ლარებში

	შენიშვნები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფულადი სახსრები	3	34,499	333,017
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		1,826	-
გადახდილი ავანსები		1,235	60,500
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	4	466,581	1,877,464
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		-	82,042
სულ მიმდინარე აქტივები		504,141	2,353,023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5	302,261	2,828
არამატერიალური აქტივები		-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		302,261	2,828
სულ აქტივები		806,401	2,355,851
ვალდებულებები			
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		751	1,571
მიღებული ავანსები		88,194	638,123
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		19,781	-
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		108,727	639,694
სულ ვალდებულებები		108,727	639,694
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	994,650
გაუნაწილებელი მოგება		697,675	721,507
სულ საკუთარი კაპიტალი		697,675	1,716,157
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		806,401	2,355,851

ხელმოწერილი პირი:

დირექტორი

შპს „გოლდენ ქი“
 სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 ლარებში

	შენიშვნები	2021	2020
ამონაგები	6	2,066,500	2,378,857
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება		(1,396,327)	(1,294,111)
საერთო მოგება		670,173	1,084,747
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(73,362)	(111,481)
საოპერაციო ხარჯები		-	-
ნეტო კურსთა შორის სხვაობა		-	-
სხვა შემოსავალი		9,487	18,948
ცვეთა და ამორტიზაცია		(2,479)	(3,636)
საპროცენტო ხარჯები		(894)	(16,959)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(627)	(38,797)
მოგება დაბეგვრამდე		602,298	932,821
მოგების გადასახადის ხარჯი		(93,920)	-
წმინდა ზარალი/მოგება		508,378	932,821

ხელმომწერი 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-ბოლქვაძის 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-21	31-დეკ-20
1 USD/GEL	3.0976	3.2766
1 EUR/GEL	3.5040	4.0233

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) 2021 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 2020 და 2021 წლის სრული შემოსავლის ანგარიშგების, 2020 და 2021 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 ანაგარიშგების 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:

შენობა	3.33%
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 2021 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	34,499	58,893
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	-	274,124
სულ ფულადი სახსრები	34,499	333,017

4. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	459,823	1,865,538
ნედლეული	-	-
სხვა მარაგები	6,757	11,926
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	466,581	1,877,464

5. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა	ოფისის აღჭურვილობა	სულ
ღირებულება			
31 დეკემბერი 2020	-	8,978	8,978
შეძენა	301,577	335	301,912
ჩამოწერა		(6,589)	(6,589)
31 დეკემბერი 2021	301,577	2,723	304,300
დაგროვილი ცვეთა			
31 დეკემბერი 2020	-	(6,149)	(6,149)
ცვეთა	(759)	(4,869)	(5,628)
31 დეკემბერი 2021	(759)	(1,280)	(2,039)
ნარჩენი ღირებულება			
31 დეკემბერი 2020	-	2,828	2,828
31 დეკემბერი 2021	300,818	1,443	302,261

6. ამონაგები

ამონაგები	2021	2020
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	2,063,409	2,378,857
საპროცენტო მომსახურების გაწევიდან	3,091	-
ამონაგები	2,066,500	2,378,857

შპს „გოლდენ ქი“

შენიშვნები ფინანსურ ანგარიშგებებზე 2021 წლის 31 დეკემბერი
ლარებში

7. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები	2021
იჯარის ხარჯი	6,000
საკონსულტაციო ხარჯი	10,250
სხვა ხარჯი	6,235
ხელფასის ხარჯი	50,877
სულ ადმინისტრაციული ხარჯები	73,362

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.