

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2021

ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2021

შპს გოლდ პაკი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	6
1. ძირითადი საქმიანობა	6
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	6
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	6
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები	6
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი	6
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	7
3.6 მოგების გადასახადი	7
3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
3.8 შემოსავალი	8
3.9 ხარჯები	8
3.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	8
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
5. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	10
6. ფინანსური ხარჯი	10
7. სავაჭრო მოთხოვნები	10
8. მარაგები	10

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშენები	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
ამონაგები		12,284,948	7,520,376
რეალიზაციის თვითღირებულება		(9,065,806)	(5,221,331)
საერთო მოგება		3,219,142	2,299,045
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	454,183	346,690
ხელფასები		1,072,735	887,965
ცვეთა და ამორტიზაცია		97,254	90,569
იჯარის ხარჯი		158,295	137,666
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები		2,906	-
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	6	(184,520)	(330,018)
საოპერაციო მოგება		1,618,289	1,116,173
ფინანსური ხარჯი	7	185,258	154,508
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		185,258	154,508
მოგება დაბეგვრამდე		1,433,031	1,011,265
მოგების გადასახადი		-	(31,569)
წმინდა მოგება		1,433,031	979,696
სხვა სრული შემოსავალი:			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(204,065)	(399,004)
მთლიანი სრული შემოსავალი		1,228,966	560,692

დირექტორი

31 დეკემბერი, 2021

თბილისი, საქართველო



შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		864,922	860,641
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მკვავშირე საწარმოში		-	-
		864,922	860,641
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	425,260	117,865
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	2,510,153	2,450,349
მარაგები	9	1,684,442	1,871,462
		4,619,854	4,439,676
მოლიანი აქტივები		5,484,776	5,300,317
მოლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		42,088	43,736
გაუნაწილებელი მოგება		1,066,813	744,540
მიმდინარე მოგება/ ზარალი		1,228,996	621,303
გადაფასების რეზერვი		-	-
		2,337,867	1,409,579
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,278,960	1,826,630
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		1,278,960	1,836,639
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1,693	96,659
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	1,517,356	1,930,730
სხვა ვალდებულებები		348,900	36,719
		1,867,948	2,064,108
მოლიანი ვალდებულებები		3,146,908	3,890,738
მოლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		5,484,776	5,300,317

დირექტორი

31 დეკემბერი, 2021
თბილისი, საქართველო



შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შემიშვნები	2021 წელი ლარი	2020 წელი ლარი
მომხმარებლისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	11,351,505	1,736,956
მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(9,624,641)	(1,338,486)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,726,864	398,470
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე	(1,419,469)	(335,561)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში	117,865	54,956
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს	425,260	117,865

დირექტორი

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო



შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 1 იანვარი				
წმინდა მოგება	43,736		1,365,843	1,409,579
2020 წლის 31 დეკემბერი				
წმინდა მოგება	43,736	-	1,365,843	1,409,579
			1,134,001	1,134,001
საწესდებო კაპიტალის კლება	(1,648)	-	(204,065)	(205,713)
2021 წლის 31 დეკემბერი	42,088	-	2,295,779	2,337,867

დირექტორი

31 დეკემბერი 2021

თბილისი, საქართველო



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს გოლდ პაკის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს არასპეციალიზირებული საბითუმო ვაჭრობა.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020
ლარი/1 აშშ დოლარი	3.0976	3.2766
ლარი/1 ევრო	3.5040	4.2333

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება.

3.5 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.6 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.8 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.9 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.10 ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2021 ლარი	2020 ლარი
ფული სალაროში	7,349	29,640
ფული ბანკში	417,911	97,409
სულ	425,260	127,049

4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯები	2021 ლარი	2020 ლარი
დაგროვებითი საპენსიო ხარჯი	21,797	17,391
საფოსტო მომსახურება	288	143
კომუნიკაციის ხარჯები	8,656	7,315
დენის ხარჯი	2,461	1,259

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

კომუნალური ხარჯები	10,716	8,743
დაზღვევა	1,424	9,283
რემონტი	4955	1,621
კომპიუტერის ხარჯები	2,645	1,398
პროგრამის ხარჯი	78	1,685
საკონსულტაციო ხარჯები	27,000	15,000
ექსპერტიზის ხარჯი	600	4,576
სხვა საგადასახადო ხარჯი	8,384	8,780
ბანკის მომსახურების ხარჯი	57,590	17,631
საწვავის ხარჯი	125,603	97,360
მანქანის ხარჯი	67,184	42,172
ჯარიმის დაფარვა	43,023	-
სხვა საერთო ხარჯი	55,077	38,265
საკანცელარიო ხარჯი	1,908	1,263
მივლინების ხარჯი	6,730	660
სულ	454,183	285,284

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

5. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2021 ლარი	2020 ლარი
შემოსავალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	613,745	(110,470)
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	(429,225)	344,641
სულ	184,520	234,171

6. ფინანსური ხარჯი

ფინანსური ხარჯი	2021 ლარი	2020 ლარი
საპროცენტო ხარჯი	185,258	151,417
სულ	185,258	151,417

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	2021 ლარი	2020 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები -ნეტო	2,504,659	2,411,045
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	(1,999)	1,811
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7,493	7,493
სულ	2,510,153	2,450,349

8. მარაგები

მარაგები	2021 ლარი	2020 ლარი
საქონელი	1,683,481	1,869,150
სხვა საქონელი	-	-
სხვა სასაქონლო მარაგი	961	2,312
სულ	1,684,442	1,871,462

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

