

ცვეთის ღარიცხვა - 2022 წელი შპს „გოლდ ლაუნა“

N	დასახელება	საწყისი ღირ-ბა	დაგროვ ცვეთა	ნარჩენი ღირ-ბა	შეძენა	რემონტი	გაყიდვა	ღირ-ბა	ცვეთის %	ღარიცხ ცვეთა	ნარჩენი ღირ-ბა
	შენობა-ნაგებობები										
	მთავარი საწარმოო კორპუსი (საწყობი)	314234,99	55426,21	258808,78				258808,78	5	12940,44	245868,34
	საშრობი მიწაშენითა და ღია ფარდულით	85660,39	15149,8	70510,59				70510,59	5	3525,53	66985,06
	დაცვის ჯიხური	6500	1159,27	5340,73				5340,73	5	267,04	5073,69
	საპირფარეშო	6500	1159,27	5340,73				5340,73	5	267,04	5073,69
	ახალი საშრობი კამერები 5-კამერა	134944,08	6967,2	127976,88				127976,88	5	6398,84	121578,04
	მთავარი საწარმოო კორპუსის მიწაშენი	118890,38	5944,52	112945,86				112945,86	5	5647,29	107298,57
	ღობე და ჭიშკარი	32000	5707,16	26292,84				26292,84	5	1314,64	24978,20
	ღია ფანჯატური	1480,77	221,76	1259,01				1259,01	5	62,95	1196,06
	ღია ფარდული	1785,32	267,38	1517,94				1517,94	5	75,90	1442,04
	ნაგებობა პირველადი დამუშავებისათვის	24073,92	1203,7	22870,22				22870,22	5	1143,51	21726,71
		726069,85	93206,27	632863,58	0	0	0	632863,58		31643,18	601220,4
	მანქანა- დანადგარები										
	ხის დასაქუცმაცებელი მანქანა	1225	702,33	522,67				522,67	20	104,53	418,14
	ლაუნის საწნეხი დანადგარი	19000	10893,33	8106,67				8106,67	20	1621,33	6485,34
	სასწორები	6416,28	3285,7	3130,58				3130,58	20	626,12	2504,46
	ლაუნის საწნეხი დანადგარი პიდრავლ.	35071,4	17713,39	17358,01				17358,01	20	3471,60	13886,41
	ლაუნის ფოთლების დასახარისხ. დანგ.	84065,27	41484,28	42580,99		2372,88		44953,87	20	8990,77	35963,10
	ვინტილიატორი	1618,68	817,54	801,14				801,14	20	160,23	640,91
	ახალი საშრობი სისტემა	241411,9	50562,56	190849,34				190849,34	20	38169,87	152679,47
	ლაუნის დასაფოთლი (სალეწი) აპარატი	58894,62	11778,92	47115,7		5401,3		52517	20	10503,40	42013,60
	ავტომანქანის სასწორი	11270,85	3005,56	8265,29				8265,29	20	1653,06	6612,23
	ტურბო მქნევარას ნაკრები	4830,79	966,16	3864,63				3864,63	20	772,93	3091,70
		463804,79	141209,77	322595,02	0	7774,18	0	330369,2		66073,84	264295,36
	ტრანსპორტი										
	ა/მანქანა ფორდ ტრანზიტ-6 თვეზე	10770,6	4237,39	6533,21				6533,21	20	1306,64	5226,57
	ტრაქტორი - დამტვირთველით 3-თვეზე				44322,77			44322,77	20	2216,14	42106,63
		10770,6	4237,39	6533,21	44322,77	0	0	50855,98		3522,782	47333,198
	ავეჯი და სხვა ინვენტარი										
	რბილი ავეჯი	1550,85	641,01	909,84				909,84	20	181,97	727,87
	სამზარეულოს და გასახდელის ავეჯი	6564,53	2643,32	3921,21				3921,21	20	784,24	3136,97
	კონდიციონერი	1483,05	415,25	1067,8				1067,8	20	213,56	854,24
	სეიფი	1195,39	318,77	876,62				876,62	20	175,32	701,30
	სახანძრო კარადა	1379,3	367,81	1011,49				1011,49	20	202,30	809,19

გავის აპარატი 14.03.2022				2299			2299	20	459,80	1839,20
	12173,12	4386,16	7786,96	2299	0	0	10085,96		2017,192	8068,768
ოფისის აღჭურვილობა										
ვიდეოთვალი	6626,69	1463,43	5163,26				5163,26	20	1032,65	4130,61
ნოუტბუქი	2486,45	629,9	1856,55				1856,55	20	371,31	1485,24
	9113,14	2093,33	7019,81	0	0	0	7019,81		1403,96	5615,85
ელ. მომარაგების ზახი	23000	4448,53	18551,47				18551,47	8	1484,12	17067,35
წყალმომარაგება-ჭაბურღილი	7601,69	3516,85	4084,84				4084,84	15	612,73	3472,11
	30601,69	7965,38	22636,31	0	0	0	22636,31		2096,84	20539,47

ქონების გადასახდის გაანგარიშება:

საწყისი

საბოლოო

საშუალო

შენობა-ნაგებობები	632863,58	601220,4		617041,99
მანქანა-დანადგარები	322595,02	264295,36		293445,19
ტრანსპორტი	6533,21	47333,2		26933,205
ელ.მომარაგების ხაზი	18551,47	17067,35		17809,41
ავეჯი	7786,96	8068,77		7927,865
ოფისის აღჭურვილობა	7019,81	5615,85		6317,83
სხვა: ჭაბურღილი	4084,84	3472,11		3778,475
	999434,89	947073,04		973253,965

მიწის ნაკვეთი 5001 კვ.მ

50010

50010

სულ ჯამი

1049444,89

997083,04



[Handwritten signature]

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	57604	495563	299849
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	311925	361276	118285
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	4196	4634	6632
მარაგები	269848	32227	244297
მზა პროდუქცია	243635	15191	212110
სხვა	26213	17036	32187
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	178605	167390	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	997083	1049445	1146391
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	180917
სულ აქტივები	1819261	2110535	1996371
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	330457	146549	204910
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	259394	247718	227236
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	595273	827059	794410
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	187626	222297	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	354	1719	438
სულ ვალდებულებები	1373104	1445342	1226994

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	260516	260000
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	446157	404677	509377
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	446157	665193	769377
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1819261	2110535	1996371
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1819261	2110535	1996371
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1819261	2110535	1147475



Handwritten signature in blue ink.

საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	5513218	4726122
საქონლის გაყიდვიდან	5322230	4726122
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	190988	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-4692823	-4178416
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	820395	547706
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-73171	-60275
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-106757	-120758
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-68433	-86412
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-398589	-337587
სულ საოპერაციო ხარჯები	-646950	-605032
საოპერაციო მოგება	173445	-57326
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	-83863	-72124
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	21898	24750
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	111480	-104700
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	111480	-104700

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	111480	-104700
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	665193	769377
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-70000	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-260516	516
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	446157	665193



[Handwritten signature]

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-437959	195714
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-437959	195714
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	495563	299849
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	57604	495563



[Handwritten signature]

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია: შპს „გოლდ დაფნა“ ს/კ 439867690 დაფუძნდა 2018 წლის 26-იანვარს როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად.

კომპანიის წარმომადგენლობაზე პასუხისმგებელ პირს წარმოადგენს იბრაჰიმ ოზჯანი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას სოფლის მეურნეობის პროდუქციის კერძოდ : დაფნის ფოთლის შექნა როგორც ნედლი ასევე გამომშრალი მანქანური და ბუნებრივი შრობის დაფნის შექნა, შრობა, დაფოთვლა, დაწნეხვა და რეალიზაცია როგორც ქვეყნის გარეთ (ექსპორტზე) ასევე შიდა ბაზარზე.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საჯარო რეესტრის მონაცემების მიხედვით კომპანიის დამფუძნებლებად წარმოდგენილი არიან:

1. გიორგი ჩაჩიბაია 3/5 39001011709 – 50% (საქართველოს მოქალაქე)
2. იბრაჰიმ ოზჯანი 3/5 01024071659 - 50% (ორმაგი მოქალაქე საქართველო-თურქეთი)

კომპანიის იურდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, სენაკის რაიონი, სოფელი ნოსირი.

ანგარიშგების მოშაღების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მოშაღებულია 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული პერიოდისათვის ბურალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა ასახულია ეროვნულ ვალუტაში ლარში, ხელმძღვანელები მიიჩნევენ, რომ ეს ვალუტა მისაღებია ჩვენი საწარმოსა და ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებისათვის. ანგარიშგება მოშაღებულია ბუღალტრული ჩანაწერების საფუძველზე. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისათვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. პერიოდის ბოლოსათვის უცხოურ ვალუტაში არსებული აქტივები გადადის ფუნქციონალურ ვალუტაში ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშწორებისას წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის დარიცხვის მეთოდს, შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარებისას შემოსავალი აღიარდება მიღებული და მომავალში მისაღები თანხების ღირებულებით რაც ასახავს სუბიექტის მიერ მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მოსალოდნელ მისაღებ საზღაურს, რომლიდანაც გამორიცხულია ფასდათმობა, უკან დაბრუნება და დამატებითი ღირებულების გადასახადი არსებობის შემთხვევაში.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

მარაგები აღიარებულია თვითღირებულების ფასით, რომელიც ფასდება საშუალო შეწონილი მეთოდით, მოიცავს მარაგების შესყიდვის ფასსა და გამოყენებად მდომარეობაში (შუა პროდუქციამდე), მიყვანის დანახარჯებს.

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს: ნაღდი ფულის ნაშთს საწარმოს სალაროში და საწარმოს საბანკო ანგარიშებზე არსებულ თანხას.

საკაჭრო მოთხოვნებში აღიარებულია პროდუქციის მიწოდების შედეგად წარმოქმნილი მოთხოვნები.

საკაჭრო ვალდებულებებში აღიარებულია მიღებულ საქონელსა და გაწეულ მომსახურებაზე აღიარებული ვალი.

სასესხო ვალდებულებებში აღიარებულია ბანკიდან აღებული საკრედიტო (სასესხო) ვალდებულებები.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია პირველადი თვითირიზებულებით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ყველა დანახარჯს რომელიც პირდაპირ მიეკუთვნა ძირითად საშუალებებს და შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის თანხით.

ცვეთა დარიცხულია თითოეულ აქტივზე საგადასახადო კოდექსით გათვალისწინებული ცვეთის პროცენტებზე დაყრდნობით.

ძირითადი საშუალებების ნარჩენი საბალანსო დირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს: 997083 ლარს (იხილეთ დანართი N 1, 2-გვერდზე).

მარაგების ნაშთები 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

დაფნის მშრალი ფოთოლი (მანქანური და ბუნებრივი შრობის) – 243635 ლარის	
შესაფუთი მასალა ჯუთისა და პოლიპროპილენის ტომრები	- 20769 ლარის
ბადე ქსოვილი	- 2871 ლარის
წებოვანი სტიკერები	- 170 ლარის
სხვადასხვა ხელსაწყოები	- 2403 ლარის
სულ	- 269 848 ლარის

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	- 54016 ლარი
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	- 489 ლარი
ნაღდი ფულის ნაშთი სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	- 3099 ლარი
სულ ფულადი სახსრები	- 57604 ლარი

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

გადახდილი ავანსი	- 4196 ლარი
მოთხოვნები პროდუქციის მიწოდებიდან	- 311925 ლარი
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	- 316121 ლარი

სხვა აქტივებში ასახულია დღგ-ს ჩათვლის თანხა - 178605 ლარი რომელსაც აკლდება აღიარებული საგადასახადო ვალდებულებები.

კომპანიის საკუთარ კაპიტალში - დამფუძნებლების მიერ შეტანილი თანხა წარმოების გაფართოების მიზნით, რომელიც ექვემდებარებოდა უკან დაბრუნებას თავისუფალი თანხის არსებობისთანავე გაცემულია - 260 515 ლარი.

მიმდინარე და გასული წლების გაუნაწილებელი მოგება - 446157 ლარი

სულ კაპიტალი:	446157 ლარი
2022 წელს კომპანიას დივიდენდის სახით გაცემული აქვს - 70 000 ლარი	

სავაჭრო ვალდებულებებში აღიარებულია:

მომხმარებლის მიერ წინასწარ ჩარიცხული თანხები	- 292 174 ლარი
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	- 38 283 ლარი
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	- 330 457 ლარი

საგადასახადო ვალდებულებებში აღიარებულია:

მოგების გადასახადი რომლის გადახდის ვადა ჯერ არ დამდგარა - 94 180 ლარი	
საშემოსავლო გადასახადის თანხა	- 54 566 ლარი
გადასახდელი დღგ-ს თანხა	- 84 707 ლარი
ქონების გადასახადი	- 26 140 ლარი
შემოსავლების სამსახურის მომსახურების	- (-199) ლარი
სულ საგადასახადო ვალდებულებები:	259 394 ლარი

აღნიშნული საგადასახდო თანხები რომლის გადახდის ვადა დამდგარია დაფარულია დღგ- ჩათვლიდან.

მოკლე ვადიანი სესხები:

მოკლევადიანი სესხები საკრედიტო ხაზიდან (დოლარში) ძირითადი	-	595 273 ლარი
აგრ სესხი ლარში ძირითადი	-	187 626 ლარი
გადასახდელი საპენსიო დანაზოგის თანხა	-	354 ლარი

ანგარიშგება მომზადებულია და განხილულია ხელმძღვანელობის მიერ.

პასუხისმგებელი პირი ფინანსური მენეჯერი: ნინო ქათამაძე

