

„გოლდმედი“
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 202455128

**2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება**

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-8

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 7 სექტემბერი 2022

ფინანსური ანგარიშგება			
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის			
	2022 წ.31 დეკემბრის მდგომარეობით	2022წ.1 იანვრის მდგომარეობით	2021წლის 1 იანვრის მდგომარეობით
საინვესტიციო ქონება			
გადავს			
ძირითადი საშუალებები	297526	309745	304056
არასასოფლო სამეურნეო	150000	150000	150000
სხვა გრძელვადიანი აქტივი			
სულ გრძელვადიანი	447526	459745	454056
გადახდილი ავანსები	246291	749763	269236
მარაგები	2173860	1320823	1192880
სავაჭრო მოთხოვნები	1022301	834051	830931
სხვა მიმდინარე აქტივები	30981	29804	26534
ფულადი სახსრები	292580	1068353	1051980
სულ მიმდინარე აქტივები	3766013	4002794	3371561
სულ მთლიანი აქტივები	4213539	4462539	3825617
კაპიტალი და			
კაპიტალი	4029568	4202473	3620498
საწესდებო კაპიტალი			
ცვლილებები გაუნ. მოგებაში	-160960	-153251	-172235
კაპიტალის კორექტირება	-1655	90	-5301
დივიდენდი	-912105	-868421	-976000
გაუნაწილებელი	4202473	3620498	2703497
მიმდინარე პერიოდის	901815	1603557	2070537
სულ კაპიტალი	4029568	4202473	3620498
გრძელვადიანი			
გრძელვადიანი სასესხო			
სულ გრძელვადიანი			
მიღებული ავანსი	533		
სხვა მოკლევადიანი	5008	14920	3436
სავაჭრო და სხვა კრედიტ.	176128	235489	200972
საბიუჯეტო	2302	9657	711
მიმდინარე სასესხო			
სულ მოკლევადიანი	183971	260066	205119
	183971	260066	205119
სულ კაპიტალი და	4213539	4462539	3825617

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

/-----/

	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	4196308	6063273
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-2598688	-3821303
საერთო მოგება	1597620	2241970

სხვა შემოსავალი	30704	10183
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-549220	-473743
კომუნალური ხარჯი	-10588	-10815
ცვეთა და ამორტიზაცია	-15428	-15469
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-55256	-57268
ვადაგასული მარაგების ხარჯი	-56984	-75833
იჯარა		-300
დღეგება	-1771	-2063
საწვავის ხარჯი	-16152	-20163
სხვა საპროცენტო შემოსავალი	8989	16711
საპროცენტო ხარჯი		
სულ საოპერაციო ხარჯები	-665706	-628760
სულ საოპერაციო მოგება	931914	1613210
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	-24594	-605
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-5505	-9048
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	901815	1603557
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	901815	1603557

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
პროცენტული შემოსავალი/ (ზარალი)	-	
გადასახადების დაბრუნება		
გადასახადების დაბრუნება (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	4202473	3620498
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-912105	-868421
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში და კაპიტალში	-1655	90
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-160960	-153251
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	901815	1603557
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4029568	4202473

შპს „გოლდმედი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გოლდმედი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2008 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო სახარჯი მასალის საბითუმო და საცალო რეალიზაცია

კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, 0131, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კათოლიკოსი აბრაჰამ I ქუჩა #26

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, მეხუთედ მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება,

ფინანსური ანგარიშგებების მოსაზრებლად.

კომპანიას გასულ პერიოდებში წარდგენილი აქვს ფინანსური ანგარიშგება.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებითი შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები. აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა

შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 1,7%

ტექნიკა და

ელ.მოწყობილობები 10%

სატრანსპორტო

საშვალეები 20%

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 10%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად

შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდით“ (MIDL) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას.

თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის)

საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო 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 აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის

გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.
საკუროს სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად. საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები. მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები. საანგარიშგო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2022	01/01/2022	01/01/2021
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	3168	133907	68748
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	289412	934446	983232
სულ	292580	1068353	1051980

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2022	01/01/2022	01/01/2021
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1022301	834051	830931
გადახდილი ავანსები	246291	749763	269236
სულ	1268592	1583814	1100167

შენიშვნა 5

მარაგები

	31/12/2022	01/01/2022	01/01/2021
მარაგები	2173860	1320823	1192880
სულ	2173860	1320823	1192880

რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2687352 ლარი მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 2598688 ლარი. ამავე პერიოდში ჩამოწერილი და განადგურებულ იქნა 55138 ლარის ვადაგასული პროდუქცია, რომლის განადგურებისათვის გადახდილი იქნა მომსახ.ხარჯი 1846 ლარი. უკან დაბრუნებულმა საქონელმა შეადგინა 8410 ლარი. იგი ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში. ასევე ჩამოწერილი იქნა ტენდერებში მონაწილეობისას ნიმუშების სახით გამოყენებული 2799 ლარის საქონელი, რომელსაც დაკარგული ქონდა სარეალიზაციო სახე. გამოყენებული საქონლის მარაგების ნაწილს შეადგენდა საწვავის ღირებულება 17048 ლარის ოდენობით, რომლიდანაც საანგარიშგო პერიოდში ათვისებული იქნა 16152 ლარის საწვავი. საწყობში აღმოჩენილი იქნა დაუსაბუთებელი საქონლის მარაგი 23122 ლარის ღირებულების, რომელიც აღიარებული იქნა შემოსავლად.

ძირითადი
საშუალებები
დირეგულდება ან
გადაფასებული თანხა

	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტ ო საშუალება	შენიშვნა	დაუმთავრებელი მშენებლობა
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	12173	39590	287382	
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია	1000	22003		
გადაფასების კორექტირება				
გაყიდვები/ჩამოწერა		6217		
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	13173	55376	287382	0
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია	3266			
გაყიდვები/ჩამოწერა	130			
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	16309	55376	287382	0
ცვეთა და გაუფასურება				

2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3566	13808	17715	
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	1610	9031	4886	
გაყიდვის მომენტში არსებული დაგროვილი ცვეთა	-77	-4353		
გადაფასების კორექტირება				
გაუფასურება				
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	5099	18486	22601	
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	1668	8875	4886	
გაყიდვა/ ცვეთის ჩამოწერა	-74			
მიმდინარე წლის დაუმთავრებელი მშენებლობის ცვეთის ხარჯი				
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	6693	27361	27487	
საბალანსო დირეგულდება				
2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	8607	25782	269667	
2022 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	8074	36890	264781	
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9616	28015	259895	
სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/ მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/				

	2022	2021	2020
სავაჭრო და სხვა კრედიტ. დავალიანება	176128	235489	200972
საბიუჯეტო გადასახდელები მიმდინარე	2302	9657	711
სასესხო ვალდებულება	0	0	0
მიღებული ავანსი	533	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	5008	14920	3436
სულ მოკლევადიანი ვალდებულება	183971	260066	205119
გრძელვადიანი სასესხო დავალიანება	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	183971	260066	205119

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/