

შპს ოქროს ქვა

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022 - 31.12.2022

ქართული ლარი

	31/12/2022	31/12/2021
საქონლის გაყიდვიდან	7369636	7796211
მომსახურების გაწევიდან	5434571	3366637
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-3349194	-3234666
საერთო მოგება	9455013	7928182
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-631402	-447566
იჯარის ხარჯი	-107734	-192825
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-819701	-559347
საპროცენტო ხარჯი	-101717	-109327
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	-5935730	-3939721
სულ საოპერაციო ხარჯები	-7596284	-5248786
სულ მოგება	1858729	2679396
ფინანსური ხარჯი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-38459	116502
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	1820270	2795898
მოგების გადასახადი	-10526	-68092
წლის მოგება	1809744	2727806
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2591886	248291
დივიდენდის განაწილება	-210526	-384211
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4191104	2591886

დირექტორი ჯინლონგ გაო



შპს ოქროს ქვა**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება****საანგარიშო პერიოდი 01.01.2022-31.12.2022 წ**

ქართული ლარი

აქტივები	31/12/2022	31/12/2021	1/1/2021
ძირითადი საშუალებები	4513169	2133315	1481572
სხვა არამატერიალური აქტივები	154156	192695	274438
სულ გრძელვადიანი აქტივები	4667325	2326010	1756010

მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	2868563	770057	595160
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2784652	2617341	1306885
წინასწარ გადახდილი თანხები	2141129	1323038	252759
სხვა აქტივები	45255	0	0
ფულადი სახსრები	144631	22882	9348
სულ მიმდინარე აქტივები	7984230	4733318	2164152
სულ აქტივები	12651555	7059328	3920162

კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	4191104	2591886	248291
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	4191104	2591886	248291

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	1567765	1150559	1157816
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1567765	1150559	1157816

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	6194113	2685816	1961540
მოკლევადიანი სესხები	10830	0	49700
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11577	11743	26912
საგადასახადო ვალდებულებები	278706	221864	78442
სხვა ვალდებულებები	397460	397460	397461
სულ ვალდებულებები	6892686	3316883	2514055
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	12651555	7059328	3920162



შპს „ოქროს ქვა“ (ს/კ 405105130)

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1 შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ოქროს ქვა“ (შემდგომში „კომპანია“)

დაფუძნდა 2015 წლის ივნისში. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ბალასტის, ქვიშა-ხრეშის

მოპოვება, ასევე შეძენა და რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართია: თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დიღომი, როსტევეანის ქ. 31

საქმიანობის ადგილი: ოფისი - თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დიღომი, როსტევეანის ქ. 31,

ფაქტობრივი სამუშაოები: ხაშურის მუნიც. სოფ. ქვემო ოსიაურისა და სოფ. ღვრიაწყლის მიმდ.ტერიტორია, ასევე თერჯოლის მუნიც. სოფ. ბარდუბნის მიმდ.ტერიტორია.

კომპანიის მფლობელი არის: ჯინლონგ გაო (01092002232-ჩინეთი) - 100%-იანი წილით. ძირითადი საქმიანობა: ბალასტის, ქვიშა-ხრეშის მოპოვება, ასევე შეძენა და რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 2,7020 ლარი 1 ევრო - 2,8844 ლარი; 10 იუანი 3.9063 ლარი.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო

სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური

ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს, საჭიროებისამებრ, ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი:

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც. ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს. ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან; სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები: ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით. კომპანია ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიურ გარემოს. ძირითადი საშუალებები: ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწას, მანქანა-დანადგარებს, სატრანსპორტო საშუალებებს, საოფისე აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს. როდესაც ეს არის საჭირო, მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება. ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც

განსაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი, ინვენტარი, სპეციალური ინსტრუმენტები, მსუბუქი ავტომობილები, სხვა ავტოტრანსპორტი - წლიური 20%. - მანქანა-დანადარები - წლიური 20% - ოფისის კეთილმოწყობისა და სარემონტო მასალების დანახარჯები - წლიური 15%.

3. სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები: კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას, ლიცენზიებს და სხვას. არამატერიალური აქტივები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად.

საოპერაციო იჯარა, როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

დირექტორი
ჯინლონგ გაო

