

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

2022

ფინანსური ანგარიშგება
31 დეკემბერი 2022

შპს გოლდ პაკი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 2	
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის	
მდგომარეობით	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით 4	
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 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 ეკვივალენტები	8
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
5. საკუთარ სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	10
6. ფინანსური ხარჯი	10
7. სავაჭრო მოთხოვნები	10
8. მარაგები	10

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნებ ი	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
ამონაგები		13,563,440	12,284,948
რეალიზაციის თვითღირებულება		(8,831,650)	(9,065,806)
საერთო მოგება		4,731,791	3,219,142
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	500,016.4	454,183
ბელფასები		1,317,819.3	1,072,735
ცვეთა და ამორტიზაცია		95,145.8	97,254
იჯარის ხარჯი		190,685.3	158,295
მიწოდების და მომსახურების ხარჯები		-	2,906
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა	6	(476,624.2)	(184,520)
საოპერაციო მოგება		3,104,748.3	1,618.289
ფინანსური ხარჯი	7	297,527.4	185,258
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		297,527.4	185,258
მოგება დაბეგვრამდე		2,807,220.9	1,433,031
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		2,807,221	1,433,031
სხვა სრული შემოსავალი:			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(300,068)	(204,065)
მთლიანი სრული შემოსავალი		2,507,152	1,228,966



დირექტორი

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

31 დეკემბერი, 2022

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნები	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები		879,449.6	864,922
საინვესტიციო ქონება		-	-
ბიოლოგიური აქტივი		-	-
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		71,147.2	-
		950,597	864,922
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	704,800	425,260
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	8	3,350,943	2,510,153
მარაგები	9	2,664,456	1,684,442
		6,720,199	4,619,854
მთლიანი აქტივები		7,670,796	5,484,776
მთლიანი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი		53,416	42,088
გაუნაწილებელი მოგება		2,334,473	1,066,813
მიმდინარე მოგება/ ზარალი		2,507,152	1,228,996
გადაფასების რეზერვი			
		4,895,041	2,337,867
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		1,820,745.1	1,278,960
ანარიცხები		-	-
გადავადებული შემოსავალი		-	-
		1,820,745.1	1,278,960
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები		1,693	1,693
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	13	773,028	1,517,356
სხვა ვალდებულებები		180,289	348,900
		955,010	1,867,948
მთლიანი ვალდებულებები		2,775,755	3,146,908
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		7,670,796	5,484,776

დირექტორი

31 დეკემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო



შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შემიშვნებ ო	2022 წელი ლარი	2021 წელი ლარი
მომხმარებლისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		14,978,293	11,351,505
მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები		(12,985,906)	(9,624,641)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,992,387	1,726,864
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ექვივალენტებზე		(1,708,521)	(1,419,469)
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის დასაწყისში		425,260	117,865
ფული და ფულის ექვივალენტები, პერიოდის ბოლოს		709,126	425,260



დირექტორი

31 დეკემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასები ს რეზერვი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 1 იანვარი				
წმინდა მოგება	42,088		2,295,779	2,337,867
				-
2021 წლის 31 დეკემბერი	42,088	-	2,295,779	2,337,867
წმინდა მოგება			2,845,915	2,845,915
საწესდებო კაპიტალის მატება	11,328	-	-300,069	-288,741
2022 წლის 31 დეკემბერი	53,416	-	4,841,625	4,895,041

დირექტორი

31 დეკემბერი 2022

თბილისი, საქართველო



შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

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

	31 დეკემბერი 2022	31 დეკემბერი 2021
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,7020	3.0976
ლარი/1 ევრო	2.8844	3.5040

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 დაკავშირებული 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;
2022 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

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2021	
	2022 ლარი	ლარი
ფული სალაროში	3,350	7,349
ფული ბანკში	701,450	417,911
სულ	425,260	425,260

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ზოგადი ადმინისტრაციული ხარჯები	2021 ლარი	2021 ლარი
დაგროვებითი საპენსიო ხარჯი		
თიმილიდინგი	26,902	21,797
წარმომადგენლობითი ხარჯი		
საფოსტო მომსახურება	7,745	-
კომუნიკაციის ხარჯები	608	-
დენის ხარჯი	-	788
კომუნალური ხარჯები	11,737	8,656
მარკეტინგული ხარჯი	10,756	2,461
დაზღვევა	10,929	10,716
რემონტი	14,917	-
კომპიუტერის ხარჯები	3,897	1,424
პროგრამის ხარჯი	1,407	4,955
საკონსულტაციო ხარჯები	4,748	2,6545
ექსპერტიზის ხარჯი	-	78
სხვა საგადასახადო ხარჯი	36,000	27,000
ბანკის მომსახურების ხარჯი	601	600
საწვავის ხარჯი	15,840	8,384
მანქანის ხარჯი	14,717	57,590
დარიცხული საურავი	173,824	125,603
სამეურნეო ხარჯები	56,219	67,184
ჯარიმის დაფარვა	4,565	-
სხვა საერთო ხარჯი	708	7562
საკანცელარიო ხარჯი	400	43,023
მივლინების ხარჯი	90,820	55,077
	3,024	1,908
	9,655	6,730
სულ	500.016	454,183

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

5. საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2022 ლარი	2021 ლარი
შემოსავალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	-	613,745
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	(476,624)	(429,225)
სულ	(476,624)	234,171

6. ფინანსური ზარჯი

ფინანსური ზარჯი	2022 ლარი	2021 ლარი
საპროცენტო ზარჯი	297,527	185,258
სულ	297,527	185,258

7. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	2022 ლარი	2021 ლარი
სავაჭრო მოთხოვნები -ნეტო	3,336,926	2,504,659
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ	2833	(1,999)
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	11,182	7,493
სულ	3,350,943	2,510,153

8. მარაგები

მარაგები	2022 ლარი	2021 ლარი
საქონელი	2,661,625	1,683,481
სხვა საქონელი	-	-
სხვა სასაქონლო მარაგი	2830	961

შპს გოლდ პაკი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სულ	2,664,458	1,684,442
-----	-----------	-----------