

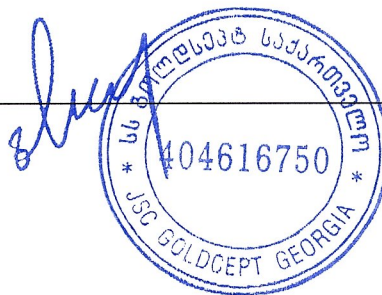
სს „გოლდსეპტ საქართველო“

2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარი)

	კომ.	31.12.23	31.12.22
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულადი ექვივალენტები	3	786,93	21 920,33
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	46 022,58	1 507 920,87
სასაქონლო მარაგები		42 996,94	48 358,50
		89 806,45	1 578 199,70
გრძელვადიანი აქტივები			
წმინდა ძირითადი საშუალებები	5	15 726 911,35	15 584 366,43
		15 726 911,35	15 584 366,43
		15 816 717,80	17 162 566,13
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	3 942 895,66	4 345 973,49
		3 942 895,66	4 345 973,49
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
მიღებული სესხები	7	15 385 552,16	14 420 761,01
		15 385 552,16	14 420 761,01
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		-3 511 730,02	-1 604 168,37
		-3 511 730,02	-1 604 168,37
		15 816 717,80	17 162 566,13

გენერალური დირექტორი
ზ. ქუთელია



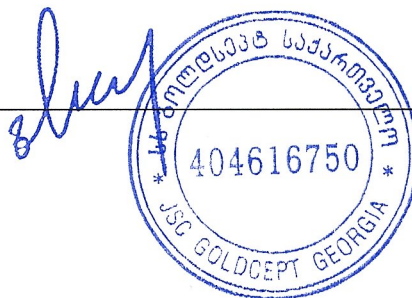
სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის (ლარი)

	2023	2022
საქონლის გაყიდვიდან	193 425,60	609 842,96
მომსახურების გაწევიდან	-	13 663,58
	193 425,60	623 506,54
გაყიდვების თვითღირებულება	(244 412,89)	(461 882,85)
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2 016,60	7 372,04
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(704 314,07)	(1 719 995,50)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	(22 672,01)	(21 763,66)
საპროცენტო შემოსავალი	19 192,98	159 710,34
საპროცენტო ხარჯი	(1 155 021,62)	(626 114,83)
იჯარის ხარჯი	-	(233 980,95)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(35 352,34)	(277 098,24)
	(2 140 563,35)	(3 173 753,65)
საოპერაციო მოგება	(1 947 137,75)	(2 550 247,11)
წმინდა მოგება / (ზარალი) სავალუტო ოპერაციებიდან	39 576,10	1 942 897,84
მოგების გადასახადის ხარჯი	-	(11 078,96)
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	(1 907 561,65)	(618 428,23)

გენერალური დირექტორი

ზ. ქუთელია



სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს “გოლდსეპტ საქართველო” რეგისტრირებულია 2021 წლის 2 ივნისს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, მ. ბროსეს ქ. 2. მისი ძირითადი საქმიანობაა გეოლოგიური კვლევა ძიება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად და წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან ან/და მომსახურებიდან აღიარდება მაშინ როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება წრფივი მეთოდი. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ფული და ფულადი ექვივალენტები

	31.12.23	31.12.22
ფული ბანკში	786,93	21 920,33
	<u>786,93</u>	<u>21 920,33</u>

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.23	31.12.22
დეპოზიტები ბანკში	30 200,00	1 455 000,00
საგადასახადო აქტივი	6 871,29	29 805,69
გადახდილი ავანსები	8 951,29	23 115,18
	<u>46 022,58</u>	<u>1 507 920,87</u>

5. წმინდა ძირითადი საშუალებები

	31.12.22	წმინდა მიღება/(გასვლა)	ცვეთა	31.12.23
ისტორიული ღირებულება				
ნაგებობები	293 971,62	-	-	293 971,62
მანქანა დანადგარები	243 112,27	(23 316,47)	-	219 795,80
ოფისის აღჭურვილობა	190 123,49	-	-	190 123,49
ავეჯი და ინვენტარი	34 284,22	-	-	34 284,22
სატრანსპორტო საშუალებები	550 828,33	(321 835,37)	-	228 992,96
საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	3 050,85	-	-	3 050,85
საბადოს ქონება	14 307 595,61	611 780,92	-	14 919 376,53
არამატ. აქტივები	247 677,16	-	-	247 677,16
	15 870 643,55	266 629,08	-	16 137 272,63
აკუმულირებული ცვეთა				
ნაგებობები	(42 724,24)	-	(36 998,81)	(79 723,05)
მანქანა დანადგარები	(95 821,60)	17 614,17	(81 446,98)	(159 654,41)
ოფისის აღჭურვილობა	(43 423,83)	-	(37 635,02)	(81 058,85)
ავეჯი და ინვენტარი	(8 054,63)	-	(6 856,84)	(14 911,47)
სატრანსპორტო საშუალებები	(95 235,87)	85 172,72	(62 916,45)	(72 979,60)
საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	(1 016,95)	-	(1 016,95)	(2 033,90)
	(286 277,12)	102 786,89	(226 871,05)	(410 361,28)
საბალანსო ღირებულება				
ნაგებობები	251 247,38	-	(36 998,81)	214 248,57
მანქანა დანადგარები	147 290,67	(5 702,30)	(81 446,98)	60 141,39
ოფისის აღჭურვილობა	146 699,66	-	(37 635,02)	109 064,64
ავეჯი და ინვენტარი	26 229,59	-	(6 856,84)	19 372,75
სატრანსპორტო საშუალებები	455 592,46	(236 662,65)	(62 916,45)	156 013,36
საიჯარო ქონების კეთილმოწყობა	2 033,90	-	(1 016,95)	1 016,95
საბადოს ქონება	14 307 595,61	611 780,92	-	14 919 376,53

არამატ. აქტივები	247 677,16	-	-	247 677,16
	15 584 366,43	369 415,97	(226 871,05)	15 726 911,35

6. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.23	31.12.22
სავაჭრო კრედიტორები	2 339 150,79	3 094 292,92
გადასახდელი ხეფასები	1 598 558,87	1 251 364,57
ვალდებულებები თანამშრომლებისადმი	5 186,00	316,00
	3 942 895,66	4 345 973,49

7. მიღებული სესხები

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები მოიცავს გრძელვადიან სესხს, რომელიც გამოსახულია უცხოურ ვალუტაში. პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად, მარტივი პროცენტის პრინციპით.

	31.12.23	31.12.22
მიღებული სესხები	13 704 309,96	13 702 934,11
გადასხდელი პროცენტები	1 681 242,20	717 826,90
	15 385 552,16	14 420 761,01