

შპს „ოქროს კიდეზი“

ფინანსური ანგარიშგება და დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

მოგება-ზარალის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	6-12

შპს „ოქროს კიდობანი“
 მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 თანხები მოცემული ათას ლარში

	შენიშვნები	2023	2022
შემოსავალი		2,520	2,564
სულ შემოსავლები		2,520	2,564
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(1,993)	(2,012)
ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა	6	(59)	711
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი, წმინდა		(213)	(212)
საოპერაციო მოგება		255	1,052
მოგების გადასახადი		(1)	(1)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		254	1,051

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

 დირექტორი
 მუხრანი ბაგრატიონი

შპს „ოქროს კიდობანი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემული ათას ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	5,811	6,070
არამატერიალური აქტივები		-	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,811	6,071
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		17	51
ნედლეული და მარაგები		14	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		17	66
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	50	76
სულ მიმდინარე აქტივები		98	207
სულ აქტივები		5,909	6,278
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,392	2,392
დაუფარავი ზარალი		(51)	(305)
სულ კაპიტალი		2,341	2,087
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	1,601	2,404
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,601	2,404
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		136	127
მოკლევადიანი სესხები	9	732	526
მიღებული ავანსები		30	32
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,069	1,102
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,967	1,787
სულ ვალდებულებები		3,568	4,191
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,909	6,278

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი
მუხრანი ბაგრატიონი

შპს „ოქროს კიდობანი“
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 თანხები მოცემული ათას ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2022	2,392	(1,356)	1,036
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	1,051	1,051
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	2,392	(305)	2,087
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	254	254
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	2,392	(51)	2,341

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

 დირექტორი
 მუხრანი ბაგრატიონი

შპს „ოქროს კიდობანი“
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 თანხები მოცემული ათას ლარში

	2023	2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	3,021	3,017
მიღებული ავანსები	-	4
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(480)	(431)
გადახდილი ხელფასები	(1,028)	(1,030)
გადახდილი გადასახადები	(671)	(702)
სხვა ფულადი ხარჯები	(3)	(8)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	838	852
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(26)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(26)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები	(208)	(201)
დაფარული სესხები	(654)	(669)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(862)	(870)
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	(24)	(44)
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(2)	(15)
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	(26)	(59)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	76	135
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	50	76

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი
 მუხრანი ბაგრატიონი

1. შესავალი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ოქროს კიდობანი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა 2015 წლის 30 იანვარს და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 402009508.

ძირითადი საქმიანობა. შპს „ოქროს კიდობანი“-ს ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ფართების იჯარით გაცემიდან მიღებული შემოსავალი.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ცაბაძის ქ., №8-ბ.

კომპანიის მეწილეები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით: შპს ახალი კიდობანი - 8.95%, თეთრი კიდობანი- 17.05%, თეთრი ქალაქი- 26%, თი ელ ჯი-21%, გიორგი ბაქანიძე- 6%, შპს ნიუ გრუპ- 21%.

2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით თანამშრომელთა რაოდენობა შედგებოდა შესაბამისად 28 და 30 კაცისგან.

წარდგენის საფუძვლები

წინამდებარე ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოს კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SME) შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ლარში. ცალკეულ ფინანსურ ელემენტთან დაკავშირებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ.

წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

ვალუტა	31-დეკ-2023	31-დეკ-2022
1 USD/GEL	2.6894	2.7020
1 EUR/GEL	2.9753	2.8844

2. მომზადების საფუძვლები

შესაბამისობის პრინციპი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით და ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (IFRS for SME) 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ძალაში მყოფი საერთაშორისო სააღრიცხვო სტანდარტების საბჭოს (IASB-ის) მიერ გამოცემული სტანდარტების და ინტერპრეტაციების შესაბამისად.

შეფასების საფუძველი

შეფასების საფუძვლად გამოყენებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდი, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც ქვემოთ მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვაგვარად არის განსაზღვრული.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

მენეჯმენტმა მოამზადა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. აღნიშნული გადაწყვეტილების მისაღებად მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე გეგმები, ფულადი სახსრების მოძრაობა, კომპანიის ოპერაციების ზარალიანობა და საჭიროების შემთხვევაში, ადგილობრივ ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, ანგარიშის პერიოდის შემდგომ მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. შეზღუდული ნაშთები გამოირიცხება ფულადი საშუალებებისგან ფულადი ნაკადების ანგარიშგების მიზნებისთვის. შეზღუდული ნაშთები რომელთა გამოყენება არ შეიძლება 12 თვის განმავლობაში ვალდებულებების დასაფარად ან სხვა გაცვლით ტრანზაქციებში გამოყენებისაგან აღიარდება ბალანსზე როგორც სხვა გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით და შემდგომ ხდება მათი შეფასება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გამოკლებული გაუფასურების რეზერვი. გაუფასურების რეზერვი იქმნება მაშინ, როდესაც არსებობს საფუძველი, რომ კომპანია ვერ მიიღებს თავდაპირველი შეთანხმებით განსაზღვრულ შესაბამის თანხას.

გაუფასურების რეზერვის თანხა არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით დისკონტირებული მისი მომავალი ფულადი ნაკადების ახლანდელ ღირებულებას შორის. აქტივის მიმდინარე ღირებულება მცირდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, და ზარალის თანხა აღიარდება მოგება-ზარალის უწყისში. როდესაც სავაჭრო მოთხოვნების მიღება შეუძლებელია, ის ჩამოიწერება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. შემდგომი აღდგენები დარეზერვებული მოთხოვნებიდან კრედიტდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირ. საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს. მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენეჯმენტი აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება ძირითადი საშუალებების ჩამოფასება უმაღლესი თანხით შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და

სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტივის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა.

აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ ამოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად ან ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტისას.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის კოეფიციენტები კგუფების მიხედვით შემდეგია:

<u>ჯგუფი</u>	<u>ცვეთის კოეფიციენტები</u>
შენობა ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	20%
ელექტროგადამცემის საშუალებები	8%
კომპიუტერული ტექნიკა	20%
სპეციალური ინსტრუმენტები	20%
1 000 ლარამდე ღირებულების ძრ. საშუალებები	20%

მარაგები

კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები. კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდს.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები.

სესხები

სესხები თავდაპირველად აღიარებულია რეალური ღირებულებით, შესაბამისი საოპერაციო ხარჯების გამოკლებით და შემდგომში ასახულია ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017

წლის 1 იანვრიდან. ახალი მოდელის მიხედვით გაუნაწილებელი მოგება არ იბეგრება, ხოლო განაწილებული იბეგრება 15%-იანი მოგების გადასახადის განაკვეთით, ნაცვლად წინა პერიოდებისა, როდესაც 15%-იანი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა დაგროვილი მოგება განაწილების მიუხედავად. ცვლილების შედეგად, აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს დროებითი სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება. შესაბამისად კომპანია აღარ აღიარებს მიმდინარე და გადავადებულ მოგების გადასახადს და საგადასახადო ხარჯი დაკავშირებული მოგების განაწილებასთან აღიარდება მიმდინარე პერიოდის სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში შესაბამისი გადაწყვეტილების მიღების თარიღის შესაბამისად.

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები

კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

გაციდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით.

კაპიტალი.

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა.

ხარჯების აღიარება

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება

აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

საგადასახადო კანონმდებლობა

მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდის. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

5. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
შრომის ანაზღაურება	1,259	1,286
ცვეთა და ამორტიზაცია	260	263
ელექტროენერგია და გაზი	176	181
საიჯარო ქირა	43	32
სხვა საგადასახადო ხარჯები	35	37
საკონსულტაციო ხარჯები	10	10
სოციალური დანარიცხები	6	7
კომუნიკაციის ხარჯები	5	5
წარმომადგენლობითი ხარჯები	5	6
საბანკო ხარჯები	1	1
დაზღვევის ხარჯები	-	5
სხვა საერთო ხარჯები	193	178
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	1,993	2,012

6. ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა

	2023	2022
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	(59)	(157)
დადებითი საკურსო სხვაობები	-	868
ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა	(59)	711

7. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მიწა	შენობები	ავეჯი და ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2021	2,534	4,974	43	84	27	7,662
შემენა	-	24	-	1	2	-
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	2,534	4,998	43	85	29	7,688
შემენა	-	-	-	-	-	-
ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	2,534	4,998	43	85	29	7,688
ცვეთა						
31 დეკემბერი 2021	-	(1,251)	(13)	(68)	(24)	(1,356)
დამატება	-	(249)	(1)	(10)	(2)	(262)
შემცირება	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2022	-	(1,500)	(14)	(78)	(26)	(1,618)
დამატება	-	(250)	(1)	(6)	(2)	(259)
შემცირება	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	(1,750)	(15)	(84)	(28)	(1,877)
საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2021	2,534	3,723	30	16	3	6,306
31 დეკემბერი 2022	2,534	3,498	29	7	3	6,070
31 დეკემბერი 2023	2,534	3,248	28	1	1	5,811

8. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ფული ბანკში	44	64
ნაღდი ფული სალაროში	6	12
სულ ფულადი სახსრები და სულის ეკვივალენტები	50	76

9. სესხები

მოკლევადიანი სესხები წარმოადგენს გრძელვადიანი სესხიმ მიმდინარე ნაწილს, ხოლო გრძელვადიანი სესხი წარმოადგენს სს "საქართველოს ბანკისგან" ევროში აღებულ სესხს 6%-იანი საპროცენტო განაკვეთით, რომლის დაფარვის ბოლო თარიღია 2026 წლის 21 დეკემბერი.

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ვალდებულებები დამფუძნებლის წინაშე	655	667
სავაჭრო ვალდებულებები	414	435
ჯამი	1,069	1,102

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად ხელმძღვანელის მიერ 2024 წლის 13 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომელიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

შპს „ოქროს კიდობანი“

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

თანხები მოცემული ათას ლარში

	2023	2022
ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან		
გაყიდვებიდან/მომსახურებიდან მიღებული თანხები	3,021	3,017
მიღებული ავანსები	-	4
მოწოდებისა და მომსახურებისთვის გადახდილი თანხები	(480)	(431)
გადახდილი ხელფასები	(1,028)	(1,030)
გადახდილი გადასახადები	(671)	(702)
სხვა ფულადი ხარჯები	(3)	(8)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	838	852
ფულადი სახსრების მოძრაობა საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	-	(26)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	(26)
ფულადი სახსრების მოძრაობა საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები	(208)	(201)
დაფარული სესხები	(654)	(669)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	(862)	(870)
წმინდა ფულადი ნაკადები საანგარიშგებო პერიოდში	(24)	(44)
საკუროს სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	(2)	(15)
ფულადი სახსრების წმინდა ცვლილება	(26)	(59)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	76	135
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	50	76

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი
მუხრანი ბაგრატიონი



6-12 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ოქროს კიდობანი“
 კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება
 თანხები მოცემული ათას ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება/(დაუფარავი ზარალი)	სულ კაპიტალი
ბალანსი 1 იანვარი 2022	2,392	(1,356)	1,036
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	1,051	1,051
ბალანსი 31 დეკემბერი 2022	2,392	(305)	2,087
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	254	254
ბალანსი 31 დეკემბერი 2023	2,392	(51)	2,341

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი
 მუხრანი ბაგრატიონი

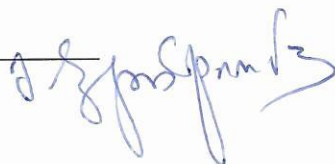


შპს „ოქროს კიდობანი“
 მოგება-ზარალის ანგარიშგება
 თანხები მოცემული ათას ლარში

	შენიშვნები	2023	2022
შემოსავალი		2,520	2,564
სულ შემოსავლები		2,520	2,564
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(1,993)	(2,012)
ზარალი სავალუტო ოპერაციებზე, წმინდა	6	(59)	711
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი, წმინდა		(213)	(212)
საოპერაციო მოგება		255	1,052
მოგების გადასახადი		(1)	(1)
წმინდა მოგება/(ზარალი)		254	1,051

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი
 მუხრან ბაგრატიონი



6-12 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „ოქროს კიდობანი“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
თანხები მოცემული ათას ლარში

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	5,811	6,070
არამატერიალური აქტივები		-	1
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,811	6,071
მიმდინარე აქტივები			
წინასწარ გაწეული ხარჯები		17	51
ნედლეული და მარაგები		14	14
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		17	66
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	50	76
სულ მიმდინარე აქტივები		98	207
სულ აქტივები		5,909	6,278
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,392	2,392
დაუფარავი ზარალი		(51)	(305)
სულ კაპიტალი		2,341	2,087
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	1,601	2,404
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		1,601	2,404
მიმდინარე ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		136	127
მოკლევადიანი სესხები	9	732	526
მიღებული ავანსები		30	32
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,069	1,102
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		1,967	1,787
სულ ვალდებულებები		3,568	4,191
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		5,909	6,278

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2024 წლის 13 სექტემბერს

დირექტორი
მუხრან ბაგრატიონი

