

შპს „ოქროს სავაჭრო ცენტრი მაგი“ ჯგუფის

2023 წლის

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

2023 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	5
4. შემოსავალი	6
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	6
6. ძირითადი საშუალებები	7
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	8
10. გადასახადები	8
11. დაკავშირებული მხარეები	8
12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	9
(ა) შემოსავალი	9
(ბ) სხვა ხარჯები	9
(გ) ძირითადი საშუალებები	9
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	10

2023 და 2022 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

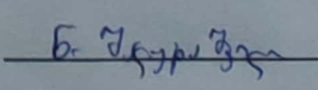
ლარი	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი		4500785	4155733
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(290513)	(448)
საერთო მოგება		4210272	4155285
სხვა შემოსავალი		118106	28378
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი		(2082053)	(1542020)
არასაოპერაციო ხარჯი		(98565)	(436852)
სხვა შემოსულობები		0	0
სხვა ხარჯი		0	0
საოპერაციო მოგება		2147760	2204791
ფინანსური შემოსავალი		195099	212835
მიმდინარე პერიოდის შემოსავალი		2342859	2417626
მოგების გადასახადი		0	0
წმინდა მოგება		2342859	2417626

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
გეგმალი გიგუაშვილი



მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი



მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური

ანგარიშგების გვერდებზე 8-10.

კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ლარი	31.12.23	31.12.22	31.12.21
აქტივები			
მიწა	299915	299915	299915
ძირითადი საშუალებები	6517199	4081148	3294790
არამატერიალური აქტივები	418	418	523
გუდვილი	982747	1123139	1263531
სულ გრძელვადიანი აქტივები	7800279	5504620	4858759
მიმდინარე აქტივები			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	791426	310565	305320
ფული და ფულის ეკვივალენტები	98764	357826	201893
მარაგები			
სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2671744	2878806	2742723
სხვა მოკლევადიანი აქტივები (საგადასახადო ზედმეტობა)	0	0	0
სულ მიმდინარე აქტივები	3561934	3547197	3249936
სულ აქტივები	11362213	9051817	8108695
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საწესდებო კაპიტალი		0	0
ძირ. საშუალების გადაფასების რეზერვები	1411333	1411333	1411333
გაუნაწილებელი მოგება	9843122	7500263	5082637
სულ საკუთარი კაპიტალი	11254455	8911596	6493970
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	68282	55088	139067
მესაკუთრებისგან ნასესხები თანხები	0	34816	1409576
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	39476	50317	66082
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	107758	140221	1614725
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	11362213	9051817	8108695

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 20 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი
ჯემალ გიგუაშვილი



ნ. შალუტაშვილი

მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 8-10.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოქროს სავაჭრო ცენტრი მაგი“ ჯგუფი რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომელიც დარეგისტრირდა 2003 წლის 6 ოქტომბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რ-ნი ვაგზლის მოედანი #2. კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 202210320; მისი შეიღობილი კომპანიაა შპს „ქველი ზორჯოში“, სადაც ის ფლობს 100% წილს. კონსოლიდაციის თარიღია 2021 წლის 01 სექტემბერი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. მისი შეიღობილი კომპანიის საქმიანობაა ასევე საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შპს „ოქროს სავაჭრო ცენტრი - მაგი“ ჯგუფის 100% წილის მფლობელია ჯემალ გიგუაშვილი.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ამავდროულად გაკეთებულია ისეთი შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც გავლენას ახდენენ ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკების გამოყენებასა და ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი აქტივების, ვალდებულებების, შემოსავლებისა და ხარჯების ოდენობაზე. შეფასებები და დაშვებები რეგულარულად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილების აღიარება ხდება შეფასების პერიოდში და ნებისმიერ მომავალ პერიოდში, რომელზედაც მოქმედებს ამგვარი ცვლილება.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებისთვის წარსადგენი ვალუტა არის ქართული ლარი. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი კონსოლიდაცია

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
იჯარის შემოსავალი	3974901	3867644
წყლის შემოსავალი	8915	9533
ელექტრო ენერგიის შემოსავალი	30621	32018
შემოსავალი დასუფთავებიდან	17550	16305
სახანძრო ღებეჭკორების გადასახადი	102	102
ბინის ქირის შემოსავალი	85428	39565
შემოსავალი დაკვის მომსახურებიდან	12202	12202
შემოსავალი ტრანსპორტის გაქირავებიდან	97034	177966
შემოსავალი სხვა ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	255932	0
შემოსავალი ავტომანქანის რეალიზაციიდან	50000	0
სხვა	0	398
არასაოპერაციო შემოსავალი	86206	28378
საპროცენტო შემოსავალი	195099	212835
სულ შემოსავალი	4813990	4396946

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი კონსოლიდაცია

ლარი	2023 წ.	2022 წ.
გაყიდვების თვითღირებულება	290513	448
შრომის ანაზღაურება	90031	80843
ბანკის %	355	139
დაცვა	49872	51259
საკონსულტაციო მომსახურება	0	10000
საიჯარო ქირა	1405476	850221
დაზღვევა	7546	11010

საპენსიო ფონდი	174	1021
კომუნალური გადასახადები	103333	109508
საკანცელარიო საქონელი	214	537
ავტომანქანის რემონტის ხარჯი	2611	3298
ცვეთა და ამორტიზაცია	357270	368087
სხვა	65171	56097
არასაოპერაციო ხარჯი	98565	436852
სულ	2471131	1979320

შენიშვნა: 2023 წლის მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ამოღებულია: 1) შემოსავლებიდან - მშობელი ორგანიზაციის მიერ შვილობილი საწარმოდან მიღებული დივიდენდები და ასევე გასავლიდან - მოგების განაწილება მშობელ საწარმოზე 31900 ლარის ოდენობით, 2) მშობელი ორგანიზაციის მიერ შვილობილი საწარმოდან მიღებული არასაოპერაციო მოგება და შვილობილი საწარმოდან მშობელ ორგანიზაციაზე გაცემული არასაოპერაციო ხარჯი 34816 ლარი.

6. ძირითადი საშუალებები კონსოლიდაცია

ლარი	წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 1 იანვარს	ძირითადი საშუალების შემოსვლა	ძირითადი საშუალების გასვლა	ცვეთის ხარჯი	წმინდა ღირ. 2023 წლის 31 დეკემბერს
შენობა ნაგებობა	2981717	2826958	0	66853	5741822
მიწა	299915	0	0		299915
სატრანსპორტო საშუალებები	380692	0	154999	43607	182086
ინვენტარი	228256	115366	135514	32846	175262
არამატერიალური აქტივი	418	0		0	418
იჯარით აღებული ქონების	490483	1118		73572	418029
კეთილმოწყობა					
სულ ძირითადი საშუალებები	4381481	2943442	290513	216878	6817532

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები კონსოლიდაცია

ლარი

2023წ.

სავაჭრო მოთხოვნები	791426
სხვა პირებსზე აქანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2671744
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3463170

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები კონსოლიდაცია

ლარი	2023წ
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	68282
მიღებული ავანსები	0
საგადასახადო ვალდებულებები	39476
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები	0
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	107758

9. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები კონსოლიდაცია

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბანკო ანგარიშებზე ირიცხებოდა 78342 ლარი, ხოლო სალაროში 20422 ლარი, სულ 98764 ლარი.

10. გადასახადები კონსოლიდაცია

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო საბაზინო ანგარიშზე. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის კონსოლიდირებული საგადასახადო ვალდებულება შეადგენდა 39476 ლარს.

11. დაკავშირებული მხარეები კონსოლიდაცია

- (ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან
- (ი) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2023 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი	90031

12. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

(ა) შემოსავალი

ოქროს სავაჭრო ცენტრი-მაგი ჯგუფის ძირითადი საქმიანობა არის საკუთარი ან იჯარით აღებული არასაცხოვრებელი შენობების გაქირავება და მართვა. ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით,

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწვევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწვევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს. სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

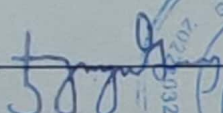
რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუქმდებიან ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

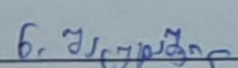
სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანაგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.


დირექტორი
გეგმალ გიგუაშვილი




მთავარი ბუღალტერი
ნინო შალუტაშვილი