

„გოლდმედი“
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 202455128

**2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური მდგომარეობის
ანგარიშგება**

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-8

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/

თარიღი 4 სექტემბერი 2025

ფინანსური ანგარიშგება			
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის			
	2024წ.31 დეკემბრის მდგომარეობით	2024წ.1 იანვრი მდგომარეობით	2023წლის 1 იანვრის მდგომარეობით
საინვესტიციო ქონება			
გადავა			
ძირითადი საშუალებები	289421	297822	297526
არასასოფლო სამეურნეო	150000	150000	150000
სხვა გრძელვადიანი აქტივი			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	439421	447822	447526
გადახდილი ავანსები	153841	306677	246291
მარაგები	1364826	1641348	2173860
სავაჭრო მოთხოვნები	1001169	800487	1022301
სხვა მიმდინარე აქტივები	31600	31614	30981
ფულადი სახსრები	650870	379166	292580
სულ მიმდინარე აქტივები	3202306	3159292	3766013
სულ მთლიანი აქტივები	3641727	3607114	4213539
კაპიტალი და აპლიკაციები			
კაპიტალი	3431201	3417690	4029568
საწესდებო კაპიტალი			
ცვლილებები გაუნ. მოგებაში	-47926	-190514	-160960
კაპიტალის კორექტირება	699	-5674	-1655
დივიდენდი	-271579	-1079579	-912105
გაუნაწილებელი	3417690	4029568	4202473
მიმდინარე პერიოდის	332317	663889	901815
სულ კაპიტალი	3431201	3417690	4029568
გრძელვადიანი			
გრძელვადიანი სასესხო			
სულ გრძელვადიანი			
მიღებული ავანსი	3000	2571	533
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4091	2519	5008
სავაჭრო და სხვა კრედიტ.	200115	174554	176128
საბიუჯეტო	3320	9780	2302
მიმდინარე სასესხო			
სულ მოკლევადიანი	210526	189424	183971
სულ ვალდებულებები	210526	189424	183971
სულ კაპიტალი და	3641727	3607114	4213539

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

/-----/

	31/12/2024	31/12/2023
ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან	2834202	3180897
ამონაგები მომსახურების გაწევიდან		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-1897979	-1984029
საერთო მოგება	936223	1196868

სხვა შემოსავალი	13900	15364
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-483910	-484838
კომუნალური ხარჯი	-12651	-9199
ცვეთა და ამორტიზაცია	-11472	-12900
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-57947	-59316
ვადგასული მარაგების ხარჯი	-34658	-35194
იჯარა		
დღეგება	-2944	-3130
საწვავის ხარჯი	-8096	-11138
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	13489	24565
საპროცენტო ხარჯი		
სულ საოპერაციო ხარჯები	-584289	-575786
სულ საოპერაციო მოგება	351934	621082
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო	3415	14141
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	-23032	28666
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	332317	663889
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	332317	663889

პერიოდის საშუალოების საათობრივი რაოდენობა	-	
სხვა საოპერაციო შემოსავალი (ზარალი) სულ		
გადასახადების (ხარჯი) სულ		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	3417690	4029568
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-271579	-1079579
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში და კაპიტალში	699	-5674
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-47926	-190514
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	332317	663889
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3431201	3417690

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/

/-----/

შპს „გოლდმედი“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2024 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „გოლდმედი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2008 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო სახარჯი და სამშენებლო მასალის საბითუმო და საცალო რეალიზაცია კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია საქართველო, 0131, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, კათოლიკოსი აბრაჰამ I ქუჩა #26

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, მეშვიდედ მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება,

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხოზომიერ მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებით შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები. აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა

შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და 'საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობა 1,7%

ტექნიკა და

ელ.მოწყობილობები 10%

სატრანსპორტო

საშვალეები 20%

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა 10%

არამატერიალური აქტივი 10%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად

შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება „საშუალო შეწონილი მეთოდით“ (MIDL) მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს.

თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის)

საბალანსო ღირებულება.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზარდება 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის

გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის

გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად.

საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.

მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2024	01/01/2024	01/01/2023
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	34025	5230	3168
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	616845	373936	289412
სულ	650870	379166	292580

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2024	01/01/2024	01/01/2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1001169	800487	1022301
გადახდილი ავანსები	153841	306677	246291
სულ	115010	1107164	1268592

შენიშვნა 5

მარაგები

	31/12/2024	01/01/2024	01/01/2022
მარაგები	1364826	1641348	2173860
სულ	1364826	1641348	2173860

რეალიზებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 1966666 ლარი მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 1897979 ლარი. ამავე პერიოდში ჩამოწერილი და განადგურებულ იქნა 33522 ლარის ვადაგასული პროდუქცია, რომლის განადგურებისათვის გადახდილი იქნა მომსახ.ხარჯი 1134 ლარი. უკან დაბრუნებულმა საქონელმა შეადგინა 1351 ლარი. უკან მიბრუნებულმა საქონლის ღირებულებამ 10 ლარი, რომელიც ჩართულია რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების მუხლში. ასევე ჩამოწერილი იქნა ტენდერებში მონაწილეობისას ნიმუშების სახით გამოყენებული 512 ლარის საქონელი, რომელსაც დაკარგული ქონდა სარეალიზაციო სახე. დანაკლისის სახით აღიარებული იქნა 26592 ლარის საქონელი და დანაკლისი დაბეგრილი იქნა კანონმდებლობის შესაბამისად... ასევე ინვენტარიზაციის შედეგად აღმოჩენილია საქონელი 8069 ლარის ოდენობით, რომელიც აღიარებული შემოსავლად და ჩართული მოგება-ზარალის გაანგარიშებაში, მარაგების ნაწილს შეადგენდა საწვავის ღირებულება 9771 ლარის ოდენობით, რომლიდანაც საანგარიშო პერიოდში ათვისებული იქნა 8072 ლარის საწვავი. საწვავის კორექტირების თანხამ შეადგინა 23 ლარი.

ძირითადი საშუალებები
ღირებულება ან გადაფასებული თანხა

	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტ ო საშუალება	შენობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	16309	55376	287382	
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია	2710			
გადაფასების კორექტირება	2411			
გაყიდვები/ჩამოწერა				
2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	16608	40271	287382	0
შესყიდვები /კაპიტალიზაცია	798			
გაყიდვები/ჩამოწერა				
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	17406	40271	287382	0
ცვეთა და გაუფასურება				

2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	6693	27361	27487	
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	727	7287	4886	
გაყიდვის მომენტში არსებული დაგროვილი ცვეთა				
გაყიდვა/ ცვეთის ჩამოწერა	-4331	-23671		
გადაფასების კორექტირება				
გაუფასურება				
2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	3089	10977	32373	
მიმდინარე წლის ცვეთის ხარჯი	733	5854	4886	
გაყიდვა/ ცვეთის ჩამოწერა	-2274			
მიმდინარე წლის დაუმთავრებელი მშენებლობის ცვეთის ხარჯი				
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	1548	16831	37259	
საბალანსო ღირებულება				
2023 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	9616	28015	259895	
2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	13519	29294	255009	
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	15858	23440	250123	
სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/ მაია ყორბესაშვილი /მთ. ბუღალტერი/				

	2024	2023	2022
სავაჭრო და სხვა კრედიტ. დავალიანება	200115	174554	176128
საბიუჯეტო გადასახდელები მიმდინარე	3320	9780	2302
სასესხო ვალდებულება	0		
მიღებული ავანსი	3000	2571	533
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება	4091	2518	5008
სულ მოკლევადიანი ვალდებულება	210526	189423	183971
გრძელვადიანი სასესხო დავალიანება	0	0	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	210526	189423	183971

სოფიო ბერეკაშვილი /დირექტორი/