

შპს „ გოლდ ფარმა“

ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
მომზადებული

2024 წლის 31 დეკემბრით მდგომარეობით

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო  
წლისათვის

## სარჩევი

|                                                                |   |
|----------------------------------------------------------------|---|
| 1. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (ფორმა 1) .....          | 3 |
| 2. ფინანსური საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (ფორმა 2) ..... | 5 |
| 3. ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 3) .....      | 7 |
| 4. საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება (ფორმა 4) .....    | 9 |

## განმარტებითი შენიშვნები

1. კორპორაციული ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები
5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება
6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები
7. ფინანსური ხარჯები
8. ფული და ფულადი ექვივალენტები
9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები
10. კაპიტალი
11. მიღებული სესხები
12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები
13. პირობითი ვალდებულებები
14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N 1-ფინანსური მდგომარეობა

| დასახელება                                                   | მიმდინარე<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>ბოლო თარიღი<br>31.12.2024 | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>ბოლო თარიღი<br>31.12.2023 | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>საწყისი<br>თარიღი<br>01.01.2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| აქტივები                                                     |                                                                     |                                                                |                                                                      |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                                    |                                                                     |                                                                |                                                                      |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                  | 8.00                                                                | 433.00                                                         | 8 913.00                                                             |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და<br>მომსახურებიდან (არარეზიდენტები) | 48 520 630.00                                                       | 40 058 339.00                                                  | 32 012 801.00                                                        |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ                        | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| გადახდილი ავანსები                                           | 17.00                                                               | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| წინასწარ ანაზღაურებული<br>მომსახურება/მიწოდება               | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| <b>მარაგები:</b>                                             | 76.00                                                               | 19 744.00                                                      | 370 786.00                                                           |
| საქონელი                                                     | 0.00                                                                | 19 668.00                                                      | 370 710.00                                                           |
| სხვა მარაგები (სასაქონლო-მატერიალური<br>ფასეულობები)         | 76.00                                                               | 76.00                                                          | 76.00                                                                |
| <b>ძირითადი საშუალებები:</b>                                 | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| მიწის ნაკვეთები                                              | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| შენობები                                                     | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| მანქანა - დანადგარები                                        | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| ოფისის აღჭურვილობა                                           | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                                      | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| სატრანსპორტო საშუალებები                                     | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა                          | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| არამატერიალური აქტივები                                      | 5094.00                                                             | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
|                                                              |                                                                     |                                                                |                                                                      |
|                                                              |                                                                     |                                                                |                                                                      |
| <b>სულ აქტივები</b>                                          | <b>48 525 825.00</b>                                                | <b>40 078 516.00</b>                                           | <b>32 392 500.00</b>                                                 |

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

| ვალდებულებები                         | მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2024 | წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი 31.12.2023 | წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი 01.01.2022 |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| მოწოდებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები | 19 984 133.00                                           | 16 187 051.00                                      | 12 359 090.00                                         |
| არარეზიდენტის ვალდებულებები           | 0.00                                                    | 0.00                                               | 0.00                                                  |
| გადასახდელი ხელფასები                 | 1003.00                                                 | 1905.00                                            | 0.00                                                  |
| მოკლევადიანი სესხები                  | 1 084 657.00                                            | 953 703.00                                         | 730 067.00                                            |
| გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი  | 0.00                                                    | 0.00                                               | 0.00                                                  |
| საგადასახადო ვალდებულებები            | 0.00                                                    | 0.00                                               | 94.00                                                 |
| გრძელვადიანი სესხები                  | 0.00                                                    | 0.00                                               | 0.00                                                  |
| გადასახდელი პროცენტები                | 399 537.00                                              | 342 940.00                                         | 271 433.00                                            |
| სხვა ვალდებულებები                    | 525 600.00                                              | 0.00                                               | 0.00                                                  |
| სულ ვალდებულებები                     | 21,994,930.00                                           | 17 485 599.00                                      | 13 360 684.00                                         |

|                                           |               |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| საკუთარი კაპიტალი                         |               |               |               |
| საწესდებო კაპიტალი შპს -ში                | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| გაუნაწილებელი მოგება                      | 26 530 895.00 | 22 592 917.00 | 19 031 816.00 |
| დაუფარავი ზარალი                          | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| რეზერვი გაუნაწილებელ მოგებიდან            | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| სხვა რეზერვები                            | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
|                                           |               |               |               |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                     | 26 530 895.00 | 22 592 917.00 | 19 031 816.00 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები    | 48 525 825.00 | 40 078 516.00 | 32 392 500.00 |

ხელმძღვანელი:

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N 2-საქმიანობის შედეგები

| დასახელება                                          | მიმდინარე<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>2024 წელი | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდი<br>2023 წელი |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ამონაგები:                                          | 6 513 087.00                                       | 8 054 639.00                                  |
| მომსახურების გაწევის საქმიანობიდან                  |                                                    |                                               |
| საქონლის გაყიდვის საქმიანობიდან                     | 6 513 087.00                                       | 8 054 639.00                                  |
| საწარმოო საქმიანობიდან                              |                                                    |                                               |
| სხვა საქმიანობიდან                                  |                                                    | 0.00                                          |
| რეალიზებული საქონლის/მომსახურების<br>თვითღირებულება | -3 804 596.00                                      | -4 294 090.00                                 |
| საერთო მოგება                                       | 2 708 491. 00                                      | 3 760 549. 00                                 |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                            | -20 565.00                                         | -26 910.00                                    |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                          | -7 171.00                                          | 0.00                                          |
| ადმინისტრაციული ხარჯები                             | -84 382.00                                         | -94 519.00                                    |
| საპროცენტო ხარჯი                                    | -61 340.00                                         | -60 830.00                                    |
| იჯარის ხარჯი                                        | -9 883.00                                          | -17 189.00                                    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                              | -183 341.00                                        | -199 448.00                                   |
| საოპერაციო მოგება                                   | 2 525 150.00                                       | 3 561 101.00                                  |
| სხვა ფინანსური ხარჯი                                | -0.00                                              | -0.00                                         |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                       | 1 412 725. 00                                      | 0. 00                                         |
| სხვა არასაოპერაციო ხარჯი                            | -0.00                                              | -0.00                                         |
| მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე                         | 3 937 875.00                                       | 3 561 101.00                                  |

|                                                      |               |               |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| მოგების გადასახადი                                   | 103.00        |               |
| მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა                 |               |               |
| მოგების გადასახადი 4%                                |               |               |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი                  | 3 937 978.00  | 3 561 101.00  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (ანუ დარიცხული დივიდენდები) |               |               |
| გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი                  | 26 530 895.00 | 22 592 917.00 |

ხელმძღვანელი:

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N 3-ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                                | საანგარიშგებ<br>ო პერიოდი<br>2024 წელი | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდი 2023<br>წელი |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                |                                        |                                               |
| მყიდველებისგან/მომხმარებლებისგან მიღებული<br>ფულადი სახსრები   |                                        |                                               |
| მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე<br>გაცემული ფული           |                                        |                                               |
| საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი<br>სახსრები           |                                        |                                               |
| გადახდილი გადასახადები                                         |                                        |                                               |
| ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო<br>საქმიანობიდან               | -131 380.00                            | -757 716.00                                   |
| <b>ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>              |                                        |                                               |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი<br>აქტივების გაყიდვიდან |                                        |                                               |
| ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი<br>აქტივების შეძენისას    |                                        |                                               |
| მიღებული პროცენტები                                            |                                        |                                               |
| მიღებული დივიდენდები                                           |                                        |                                               |
| ნეტო ფულადი სახსრები გამოყენებული<br>საინვესტიციო საქმიანობაში |                                        |                                               |
| <b>ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                 |                                        |                                               |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის<br>განაღებიდან             |                                        |                                               |
| ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან                           |                                        |                                               |
| სესხის ძირის გადახდა                                           |                                        |                                               |
| სესხის პროცენტის გადახდა                                       |                                        |                                               |

|                                                      |             |             |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| დივიდენდების გადახდა                                 |             |             |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან         | 130 955. 00 | 749 236. 00 |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის<br>ეკვივალენტებში | -425.00     | -8 480. 00  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში          | 433.00      | 8913. 00    |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს               | 8.00        | 433. 00     |

ხელმძღვანელი:

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N 4-საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

| დასახელება                             | საწყისი<br>კაპიტალი | მოგება/ ზარალი | სარეზერვო<br>კაპიტალი | სხვა სარეზერვო<br>კაპიტალი |
|----------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
|                                        |                     |                |                       |                            |
| ნაშთი წლის დასაწყისისთვის              | 0.00                | 22 592 917.00  | 0.00                  | 0.00                       |
| შემოსავალი სულ                         |                     | 3 937 978.00   |                       |                            |
| მოგების განაწილება                     |                     | 0.00           |                       |                            |
| პარტნიორთა შენატანები (საპაიო და სხვა) |                     |                |                       |                            |
| დანარჩენი შემოსავალი                   |                     |                |                       |                            |
| მიღებულია რეორგანიზაციით               |                     |                |                       |                            |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასებით      |                     |                |                       |                            |
|                                        |                     |                |                       |                            |
| ზარალის დაფარვა                        |                     |                |                       |                            |
| დაუბრუნდა პარტნიორებს (მეპაიეებს)      |                     |                |                       |                            |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასებით      |                     |                |                       |                            |
| გატანილი დივიდენდები                   |                     |                |                       |                            |
| დანარჩენი გასავალი                     |                     |                |                       |                            |
| ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს        | 0.00                | 26 530 895.00  | 0.00                  | 0.00                       |

ხელმძღვანელი:

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

## ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

### 1. კორპორაციული ინფორმაცია

შპს „გოლდ ფარმა“ არის შზდული პასუხისმგებლობის კომპანია, რომელიც დაარსებულია საქართველოში 2017 წლის 12 მაისს. შპს „გოლდ ფარმა“ (შემდგომში „კომპანია“) მდებარეობს მისამართზე: საქართველო, თბილისი, ქუჩა ომარ ხიზანიშვილი, N 264 (თბილისის ტექნოლოგიური პარკის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა)

2024 წლის 1 იანვრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით კომპანიის წილის მფლობელები იყვნენ:

ჰამიდ არტა, C5NJK8W1R /გერმანია/- 100,00% - 2024 წლის 1 იანვრიდან 28 ოქტომბრის ჩათვლით

ბეკირ სარიკაია 12089401746, U24347768 თურქეთი -100,00% - 2024 წლის 29 ოქტომბრიდან 2024 წლის 31 დეკემბრის ჩათვლით.

### 2. მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა კომპანიის მიერ მს ფასს-ის (IFRS for SMEs) შესაბამისად, მს ფასს-ის 1- განყოფილების „მცირე და საშუალო საწარმოები“ და 3- განყოფილების „ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა“ გამოყენების დანერგვის ხელშეწყობის მიზნებისთვის 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.

მს ფასს-ის მიხედვით კომპანია პირველი წლის ფინანსურ ანგარიშგებაში მინიმუმ ორი საანგარიშგებო პერიოდისთვის ამზადებს შემდეგ ანგარიშგებებს: ფინანსური შედეგების (ანუ მოგება-ზარალი) ანგარიშგება, ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგება, ასევე, მინიმუმ სამი საანგარიშგებო პერიოდისთვის – ფინანსური მდგომარეობის (ანუ ბალანსები) ანგარიშგებას, შესაბამისად მზადდება განმარტებითი შენიშვნებიც. თუმცა,

„ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების აუდიტის შესახებ“ კანონის მიხედვით კომპანიას აქვს უფლება გამოსცეს მხოლოდ საანგარიშგებო წლის პერიოდის (ამ შემთხვევაში 2024 წელი) მოგება-ზარალის, ფულადი სახსრების მოძრაობისა და კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებები და ორი პერიოდის საბალანსო ანგარიშგება (ამ შემთხვევაში 2023 წლის საწყისი და საბოლოო პერიოდები).

აღნიშნული ინდივიდუალური დანიშნულების ფინანსური ინფორმაცია მომზადდა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაყენებლად, კომპანიისთვის მსს ფასს –ზე გადასვლის ხელშეწყობის მიზნითა და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის კანონის“ მიხედვით დანიშნულებისამებრ წარსადგენად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ფასების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში და ღირებულებები დამრგვალებულია ერთ ლარამდე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები

#### 3.1 უცხოური ვალუტა

ლარი არის შპს შპს „გოლდ ფარმა“-ს მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ტრანზაქციები აღირიცხება, ამ ტრანზაქციის განხორციელების დღის არსებული კურსით რომლისთვისაც გამოიყენება ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსი ან საქრთველოს ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსი, არჩევანი ამ ორ უკანასკნელ წყაროს შორის განისაზღვრება კონტრაქტით.

#### 3.2 კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით

კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის;
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში;
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში

ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ.

სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

### **3.3 ძირითადი საშუალებები**

კომპანიის ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით, ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

#### **3.3.1 აღიარება და შეფასება**

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღიარებს როგორც ინდივიდუალურ აქტივებს შესაბამისი სასიცოცხლო

ციკლით და ცვეთას არიცხავს პროპორციულად სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, თუ კომპანიის მფლობელობაში არსებული ძირითადი საშუალებები, მათი სასიცოცხლო ვადის განმავლობაში, მოითხოვენ შეკეთებასა და შენახვასთან დაკავშირებულ ხარჯებს, აღნიშნული ხარჯები აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშში.

ნებისმიერი შემოსავალი ან ხარჯი რომელიც წარმოიქმნება აქტივის ამოღებიდან (გამოითვლება როგორც განსხვავება შემოსავალსა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღირიცხება იმ პერიოდის მოგება-ზარალში, როდესაც ხდება აქტივის ამოღება.

3-14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

#### 3.3.2 ძირითად საშუალებებზე გაწეული დანახარჯები

თუ ძირითად საშუალებაზე გაწეული დანახარჯი გამოიწვევს ამ საშუალებისგან მიღებული შემოსავლის ზრდას, მაშინ ეს დანახარჯი ზრდის ამ აქტივის ღირებულებას. თუ დანახარჯი აუცილებელია რათა შენარჩუნდეს, ან აღდგეს აქტივის არსებული მდგომარეობა, მაშინ ეს დანახარჯი აღირიცხება მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალში.

#### 3.3.3. ცვეთა

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებებზე სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| შენობები                 | 50 წლამდე   |
| მანქანა-დანადგარები      | 5–10 წლამდე |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 5 წლამდე    |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი  | 5–10 წლამდე |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 5–10 წლამდე |
| სხვა                     | 10 წლამდე   |

### 3.4 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში გაყიდვისთვის განკუთვნილი, და არა იჯარით გაცემის ან სამომავლო განვითარების მიზნით, შეძენილი აქტივები კლასიფიცირდება როგორც სასაქონლო-მატერიალური მარაგები და აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

კომპანიის საოპერაციო საქმიანობიდან გამომდინარე, საქონელი წარმოდგენილია საოფისე ინვენტარისა და საკანცელარიო საგნების ფართო სპექტრით. საქონლის გაყიდვებთან დაკავშირებულ პროცესში, როგორც საბითუმო ისე საცალო, წარმოქმნილ რისკებს კომპანია იღებს საკუთარ პასუხისმგებლობაში.

გასაყიდი საქონლის მარაგები კომპანიას გააჩნია, რომლებიც აღირიცხულია და დაცულია სასაწყობო მეურნეობაში და სავაჭრო ცენტრების დახლებზე.

### 3.5 შემოსავალი

შემოსავალი აღიარდება მაშინ როცა სავარაუდოა, რომ კომპანიას ექნება ეკონომიკური სარგებელი და ეს შემოსავლები შეიძლება განისაზღვროს საიმედოდ. მიუხედავად იმისა, როდის მოხდება გადახდა. შემოსავლების განსაზღვრა ხდება მიღებული ან მისაღები სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის პირობების გათვალისწინებით და გადასახადის გამოკლებით.

### 3.6 გადასახადები

#### 3.6.1 მოგების გადასახადი

აუდიტირებადი პერიოდისათვის საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო განთავისუფლებულია მოგების გადასახადისგან.

თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო (შემდგომში – თიზ-ის საწარმო) ვალდებულია საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირისათვის (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) საქონლის მიწოდების შემთხვევაში გადაიხადოს საქონლის მიწოდებით მიღებული/მისაღები შემოსავლის (საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდებისას – ამ საქონლის საბაზრო ფასის) 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

საქართველოს კანონმდებლობით რეგისტრირებული პირის მიერ (გარდა თიზ-ის საწარმოსი) თიზ-ის საწარმოსთვის საქონლის (გარდა ადგილზე მოხმარებისათვის ან/და წარმოებისათვის განკუთვნილი ელექტროენერგიისა, წყლისა და ბუნებრივი აირისა) მიწოდებისას თიზ-ის საწარმო ვალდებულია გადაიხადოს მიწოდებული საქონლის საბაზრო ფასის 4 პროცენტი არაუგვიანეს საქონლის მიწოდების თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო  
წლისათვის

---

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკები (გაგრძელება)

#### 3.6 გადასახადები(გაგრძელება)

##### 3.6.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

2018 წლის განმავლობაში საქრთველოს კანონმდებლობის მიხედვით თავისუფალი ინდუსტრიული ზონის საწარმო განთავსუფლებულია ქონების გადასახადისგან.

#### 3.7 ფული და ფულის ექვივალენტები

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება ნაღდი ფულისა და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებისგან.

#### 3.8 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აისახება მოსალოდნელი შემოსავლების ღირებულების მიხედვით, საექვო ვალების რეზერვის გამოკლებით.

#### 3.9 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებების საწყისი აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით, მაგრამ შემდგომ ისინი არ აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით.

#### 3.10 სესხები

სასესხო ვალდებულებების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალური ღირებულებით. საწყისი შეფასების შემდგომ, კომპანია აფასებს ყველა ფინანსურ ვალდებულებას ამორტიზებული ღირებულებით, სხვაობა მიღებულ შემოსავალსა და გამოქვითებს შორის აღიარდება პერიოდის მოგება–ზარალის ანგარიშგებაში ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. კომპანიას აქვს სესხი კომპანიის დირექტორის წინაშე. სესხზე პროცენტის დარიცხვა ხდება ყოველთვიურად.

#### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად საჭირო გახდა გარკვეული შეფასებების და დაშვებების გამოყენება.

ეს შეფასებები და დაშვებები აისახება ანგარიშგების თარიღისთვის აქტივებისა და ვალდებულებების, ასევე

პირობითი ვალდებულებების აღრიცხულ ოდენობაზე და ასევე გავლენას ახდენს პერიოდის გაცხადებულ

შემოსავალზე და ხარჯებზე. მიუხედავად იმისა, რომ შეფასებები ეყრდნობა ხელმძღვანელობის

ინფორმირებულობას და ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული მოვლენების ანალიზს, ისინი შეიძლება

ზუსტად არ ასახავდეს რეალობას.

ქვემოთ განხილულია ანგარიშგების დღეს მომავლის შესახებ გაკეთებული ძირითადი დაშვებები და

შეფასებების უზუსტობის სხვა ძირითადი მიზეზები, რომლებმაც შეიძლება მომდევნო ფისკალურ პერიოდში

აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი კორექტივების შეტანის

აუცილებლობა გამოიწვიოს.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის მენეჯმენტმა უნდა შეაფასოს, გამოთქვას მოსაზრებები

და მიიღოს ისეთი გადაწყვეტილებები, რომლებიც გავლენას მოახდენს

შემოსავლების, ხარჯების, აქტივებისა და

ვალდებულებების რაოდენობაზე. გარკვეულმა დაშვებებმა და შეფასებებმა შეიძლება საჭირო გახადონ

აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებების კორექტირება მომავალ პერიოდებში.

მენეჯმენტმა გააკეთა დაშვება, რომ 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არც ერთი არსებული სავაჭრო მოთხოვნა, არ იყო უიმედო და არ საჭიროებდა

გაუფასურების რეზერვის შექმნას. რადგან საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

არსებულმა დებიტორების არსებითმა ნაწილმა, ანგარიშის ხელმოწერის თარიღისთვის, გარკვეული ოდენობით დაფარეს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს არსებული დავალიანება.

## 5. კომპანიის შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავალი შედგება ფარმაცევტული პროდუქციის რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებისაგან.

**შპს „გოლდ ფარმა“** საქონელს ყიდულობს როგორც ადგილობრივი

მომწოდებლებისაგან ისე აკეთებს იმპორტირებას.

კომპანიის მიერ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოადგენს ადგილობრივი და იმპორტირებული საქონლის შესყიდვის ღირებულებას. იმის გამო, რომ კომპანია დამოუკიდებელია, ამიტომ იღებს გადაწყვეტილებებს და რისკებს გაყიდვის პირობებთან დაკავშირებით, იგი ასრულებს არა აგენტის, არამედ საქონლით მოვაჭრის აქტიურ ფუნქციას.

| შემოსავლები                      | 2024 წელი        | 2023 წელი |
|----------------------------------|------------------|-----------|
| ამონაგები ძირითადი საქმიანობიდან | <u>6 513 087</u> | 8 054 639 |
| თვითღირებულების ხარჯები          | 2024 წელი        | 2023 წელი |
|                                  | <u>3 804 596</u> | 4 294 090 |

## 6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                                 | 2024 წელი      | 2023 წელი      |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ხელფასები                                       | 20 565         | 26 910         |
| იჯარის ხარჯი                                    | 9 883          | 17 189         |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                            | 7171           | 0              |
| სარეკლამო და მარკეტინგული ხარჯი                 | 0              | 0              |
| ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი             | 84 382         | 91 165         |
| საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა) | 0              | 0              |
| კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯი               | 0              | 0              |
| საერთო დანიშნულების დაზღვევის ხარჯი             | 0              | 2 791          |
| სხვა ხარჯი                                      | 0              | 0              |
| <b>სულ საერთო ადმინისტრაციული ხარჯი</b>         | <b>122 001</b> | <b>138 055</b> |

2024 წლის განმავლობაში კომპანიას სრულ განაკვეთზე საშუალოდ დასაქმებული ჰყავდა სამი თ ანამშრომელი. საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯების მეტი ტრანსპორტირებასა და გადაცემაზე ( 84 382 ლარი ) მოდის.

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490  
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგო წლისათვის

7. ფინანსური ხარჯი

| ფინანსური ხარჯი არა ფინანსური ინსტიტუტებიდან | 2024          | 2023          |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| ნასესხებ თანხებზე (ა)                        | 61 340        | 60 830        |
| ფინანსური ხარჯი ბანკისგან აღებულ სესხებზე(ბ) | 0             | 0             |
| <b>სულ ფინანსური ხარჯი</b>                   | <b>61 340</b> | <b>60 830</b> |

ა. არასაფინანსო ინსტიტუტიდან - მომწოდებლისაგან სესხად კლასიფიცირებულ თანხები 1 084 657 ლარი

ბ. ამასთან, კომპანიას არ ააქვს აღებული სესხი/ აკრედიტივი ფინანსური ინსტიტუტებიდან.

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

|               | 31.12.2024 | 31.12. 2023 | 31.01.2022   |
|---------------|------------|-------------|--------------|
| ფული ბანკში   | 8          | 433         | 8 913        |
| ფული სალაროში | 0          | 0           | 0            |
|               | <b>8</b>   | <b>433</b>  | <b>8 913</b> |

9.სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                       | 31.12.2024        | 31.12. 2023       | 31.12.2022        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| მოთხოვნები იურიდიული პირების მიმართ   | 48 520 630        | 40 058 339.00     | 32 012 801.00     |
| მოთხოვნები კერძო პირების მიმართ       | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| სხვა მოთხოვნები (საბაჟოს მიმართ)      | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>სავაჭრო მოთხოვნები</b>             | <b>48 520 630</b> | <b>40 058 339</b> | <b>32 012 801</b> |

შპს „გოლდ ფარმა“-ს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში ფარმაცევტული საქონლის რეალიზებიდან წარმოქმნილ მოთხოვნებს უკავია დიდი ნაწილი, რაც შეესაბამება კომპანიის საქმიანობის სპეციფიკას. სავაჭრო მოთხოვნები წარმოადგენს უპროცენტო ვალებს. საანგარიშგები პერიოდის შემდგომ, 2025 წლის 15 სექტემბრის მდგომარეობით, შპს „გოლდ ფარმა“-ს გარკვეული ნაწილის ოდენობით ჰქონდა მიღებული 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არსებული სავაჭრო მოთხოვნები, დანარჩენ მოთხოვნებზე კომპანია არ ქმნის უიმედო დანაკარგების რეზერვს იმის გამო, რომ არსებობს გონიერი რწმუნებულება, რომ აღნიშნული დებიტორები 2025 წლის ბოლომდე თავის დავალიანებებს დაფარავენ.

## 10. კაპიტალი

### 10.1 საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალის ოდენობა შეადგენს 0 ლარს.

2024 წლის განმავლობაში საწესდებო კაპიტალში ცვლილებები არ მომხდარა.

### 10.2 დივიდენდები

პარტნიორთა კრება წყვეტს გასაცემი დივიდენდების ოდენობის საკითხს და ადგენს დივიდენდების გაცემის და პარტნიორებს შორის განაწილების წესს. პარტნიორთა კრების გადაწყვეტილების საფუძველზე პარტნიორთა შორის დივიდენდების განაწილება უნდა მოხდეს კომპანიის საწესდებო კაპიტალში მათი წილობრივი მონაწილეობის პროპორციულად.

### 10.3 ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანია შპს „გოლდ ფარმა“ ამ ეტაპზე არის მომგებიანი, მიმდინარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული იქნა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე და გაგრძელდება ექსპლუატაციის ფაზაზე უახლეს მომავალში. კომპანიას არ აქვს განზრახვა და არც საჭიროება ფულად აქციოს ან მატერიალურად შეზღუდოს თავისი საქმიანობის მასშტაბი. ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძვლის მიზანშეწონილობის შეფასებისას, კომპანია ითვალისწინებს ფულადი ნაკადების საპროგნოზო მონაცემებს, მათ შორის პესიმისტურს და რეალისტურს და მათზე დაყრდნობით ამზადებს ამ ანგარიშს ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპების მიხედვით.

3–14 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფილ ნაწილს

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490  
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები  
 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო  
 წლისათვის

#### 11. მიღებული სესხები

შპს „გოლდ ფარმა“-ს 2023 და 2024 საანგარიშო წლის განმავლობაში ჰქონდა აღებული სესხი.

|       | 31.12.2024 | 31.12. 2023 | 31.12.2022 |
|-------|------------|-------------|------------|
| სესხი | 1084657    | 953 703     | 730 067    |

#### 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                       | 31.12.2024        | 31.12. 2023       | 31.12.2022        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ვალდებ. მოწოდებიდან და მომსახურებიდან | 19 984 133        | 16 187 051        | 12 359 090        |
| ვალდებ. მიღებული ავანსებიდან          | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| სხვა ვალდებულებები (საბაჟოს მიმართ)   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>სავაჭრო მოთხოვნები</b>             | <b>19 984 133</b> | <b>16 187 051</b> | <b>12 359 090</b> |

შპს „გოლდ ფარმა“ -ს მიერ რეალიზებული საქონლის მომწოდებლები 2024 წლის განმავლობაში არიან საქართველოს და უცხოეთის კომპანიები. შესაბამისად, 2024 საანგარიშგებო წლების ბოლოს, ფარმაცევტული საქონლის ფართო ასორტიმენტის შესყიდვებთან დაკავშირებული სავაჭრო ვალდებულებები/ან პირიქით ზედმეტად გადახდილ თანხები არსებულ დავალიანებებს ადასტურებს.

### 13. პირობითი ვალდებულებები

#### საგადასახადო დებეგრა საქართველოში

საქართველოში საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და ახასიათებს კანონმდებლობაში ხშირი ცვლილებები. ოფიციალური გამონათქვამები და სასამართლო გადაწყვეტილებები, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, ეწინააღმდეგება ერთმანეთს და სხვადასხვა ინტერპრეტაციას ექვემდებარება. პრაქტიკული არ იქნება შესაძლო დაუზუსტებელი ზარალის ოდენობის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) ან მათი უარყოფითი შედეგის ალბათობის განსაზღვრა. საგადასახადო ორგანოები უფლებამოსილნი არიან შეამოწმონ წინა სამი კალენდარული წლის მომცველი პერიოდი. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

ამ გარემოებამ შესაძლოა შექმნას საგადასახადო რისკები საქართველოში, რაც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ მიერ აღიარებული საგადასახადო ვალდებულებები შესატყვისობაშია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობასთან.

თუმცა, შესაბამისი საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს და გავლენას ახდენდეს ამ ფინანსურ ანგარიშგებებზე.

თუ აღნიშნული საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაცია იყო მართალი, მათი ინტერპრეტაციის განხორციელებისას შეიძლება იყოს მიღებული მნიშვნელოვანი საგადასახადო რისკი.

ყოველი საანგარიშო თარიღის მიხედვით ხელმძღვანელობა ახდენს საგადასახადო რისკების შეფასებას და განიხილავს იმ შემთხვევებს, რომლებიც შეიძლება შესწავლილი იქნას საქართველოს საგადასახადო ორგანოების მიერ. როცა ამის რისკის დადგომის ალბათობა იქნება მაღალი, კომპანია შექმნის შესაბამის რეზერვებს.

14. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

14.1 ტრანზაქციები მენეჯმენტთან

მენეჯმენტზე გაცემულ ხელფასებს 2024 წელს ჰქონდა შემდეგი

სტრუქტურა:

31.12. 2024

31.12.2023

31.12.2022

|                               |      |      |      |
|-------------------------------|------|------|------|
| მენეჯმენტზე გაცემულ ხელფასები | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| სულ დაკავშირებულ მხარეებზე    | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| გადახდილი ხელფასი             |      |      |      |

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

---

#### 15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2025 წლის 17 სექტემბრის მდგომარეობით კლიენტ კომპანიებს დაფარული აქვთ უმრავლესობას. ყველა არსებითი დებიტორულ დავალიანებაზე წარმოდგენილია შესაბამისი შედარების აქტი დადასტურებული ორივე მხარის მიერ.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების წარმოქმნა სავაჭრო საქმიანობის უწყვეტი პროცესის ჩვეულებრივი თანმდევი სიტუაციაა.

ზემოთ ჩამოთვლილი ფაქტების გარდა, ჩვენი აზრით, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N 1-ფინანსური მდგომარეობა

| დასახელება                                                   | მიმდინარე<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>ბოლო თარიღი<br>31.12.2024 | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>ბოლო თარიღი<br>31.12.2023 | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდის<br>საწყისი<br>თარიღი<br>01.01.2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| აქტივები                                                     |                                                                     |                                                                |                                                                      |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                                    |                                                                     |                                                                |                                                                      |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                                  | 8.00                                                                | 433.00                                                         | 8 913.00                                                             |
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და<br>მომსახურებიდან (არარეზიდენტები) | 48 520 630.00                                                       | 40 058 339.00                                                  | 32 012 801.00                                                        |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ                        | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| გადახდილი ავანსები                                           | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| წინასწარ ანაზღაურებული<br>მომსახურება/მიწოდება               | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| <b>მარაგები:</b>                                             | 76.00                                                               | 19 744.0                                                       | 370 786.00                                                           |
| საქონელი                                                     | 0.00                                                                | 19 668.00                                                      | 370 710.00                                                           |
| სხვა მარაგები (სასაქონლო-მატერიალური<br>ფასეულობები)         | 76.00                                                               | 76.00                                                          | 76.00                                                                |
| <b>ძირითადი საშუალებები:</b>                                 | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| მიწის ნაკვეთები                                              | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| შენობები                                                     | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| მანქანა - დანადგარები                                        | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| ოფისის აღჭურვილობა                                           | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| ავეჯი და სხვა ინვენტარი                                      | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| სატრანსპორტო საშუალებები                                     | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა                          | 0.00                                                                | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
| არამატერიალური აქტივები                                      | 5094.00                                                             | 0.00                                                           | 0.00                                                                 |
|                                                              |                                                                     |                                                                |                                                                      |
|                                                              |                                                                     |                                                                |                                                                      |
| სულ აქტივები                                                 | 48 525 825.00                                                       | 40 078 516.00                                                  | 32 392 500.00                                                        |



შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგა

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგაო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

| ვალდებულებები                            | მიმდინარე<br>საანგარიშგაო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი<br>31.12.2024 | წინა საანგარიშგაო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი 31.12.2023 | წინა საანგარიშგაო<br>პერიოდის საწყისი<br>თარიღი<br>01.01.2022 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| მოწოდებიდან წარმოქმნილი<br>ვალდებულებები | 19 984 133.00                                                      | 16 187 051.00                                           | 12 359 090.00                                                 |
| არარეზიდენტის ვალდებულებები              | 0.00                                                               | 0.00                                                    | 0.00                                                          |
| გადასახდელი ხელფასები                    | 1003.00                                                            | 1905.00                                                 | 0.00                                                          |
| მოკლევადიანი სესხები                     | 1 084 657.00                                                       | 953 703.00                                              | 730 067.00                                                    |
| გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე<br>ნაწილი  | 0.00                                                               | 0.00                                                    | 0.00                                                          |
| საგადასახადო ვალდებულებები               | 0.00                                                               | 0.00                                                    | 94.00                                                         |
| გრძელვადიანი სესხები                     | 0.00                                                               | 0.00                                                    | 0.00                                                          |
| გადასახდელი პროცენტები                   | 399 537.00                                                         | 342 940.00                                              | 271 433.00                                                    |
| სხვა ვალდებულებები                       | 525 600.00                                                         | 0.00                                                    | 0.00                                                          |
| სულ ვალდებულებები                        | 21 994 930.00                                                      | 17 485 599.00                                           | 13 360 684.00                                                 |

|                                              |               |               |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| საკუთარი კაპიტალი                            |               |               |               |
| საწესდებო კაპიტალი შპს -ში                   | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| გაუნაწილებელი მოგება                         | 26 530 895.00 | 22 592 917.00 | 19 031 816.00 |
| დაუფარავი ზარალი                             | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| რეზერვი გაუნაწილებელ მოგებიდან               | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასების<br>რეზერვი | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| სხვა რეზერვები                               | 0.00          | 0.00          | 0.00          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                        | 26 530 895.00 | 22 592 917.00 | 19 031 816.00 |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და<br>ვალდებულებები    | 48 525 825.00 | 40 078 516.00 | 32 392 500.00 |

ხელმძღვანელი:



|                                                      |               |               |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                      |               |               |
| მოგების გადასახადით დასაბეგრი ბრუნვა                 |               |               |
| მოგების გადასახადი 4%                                |               |               |
| საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი                  | 3 937 978.00  | 3 561 101.00  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (ანუ დარიცხული დივიდენდები) |               |               |
| გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი                  | 26 530 895.00 | 22 592 917.00 |

ხელმძღვანელი:



|                                                      |             |             |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| დივიდენდების გადახდა                                 |             |             |
| ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან         | 130 955. 00 | 749 236. 00 |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის<br>ეკვივალენტებში | -425. 00    | -8 480. 00  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში          | 433.00      | 8913. 00    |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს               | 8.00        | 433.00      |

ხელმძღვანელი:



შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490  
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

თანხები წარმოდგენილია ლარებში, თუ სხვა გვარად არ არის მითითებული

ფორმა N 4-საკუთარი კაპიტალის მოძრაობის ანგარიში

| დასახელება                             | საწყისი<br>კაპიტალი | მოგება/ ზარალი | სარეზერვო<br>კაპიტალი | სხვა სარეზერვო<br>კაპიტალი |
|----------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
|                                        |                     |                |                       |                            |
| ნაშთი წლის დასაწყისისთვის              | 0.00                | 22 592 917.00  | 0.00                  | 0.00                       |
| შემოსავალი სულ                         |                     | 3 937 978.00   |                       |                            |
| მოგების განაწილება                     |                     | 0.00           |                       |                            |
| პარტნიორთა შენატანები (საპაიო და სხვა) |                     |                |                       |                            |
| დანარჩენი შემოსავალი                   |                     |                |                       |                            |
| მიღებულია რეორგანიზაციით               |                     |                |                       |                            |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასებით      |                     |                |                       |                            |
|                                        |                     |                |                       |                            |
| ზარალის დაფარვა                        |                     |                |                       |                            |
| დაუბრუნდა პარტნიორებს (მეპაიეებს)      |                     |                |                       |                            |
| ძირითადი საშუალებების გადაფასებით      |                     |                |                       |                            |
| გატანილი დივიდენდები                   |                     |                |                       |                            |
| დანარჩენი გასავალი                     |                     |                |                       |                            |
| ნაშთი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს        | 0.00                | 26 530 895.00  | 0.00                  | 0.00                       |

ხელმძღვანელი:



შპს „გოლდ ფარმა“ ს/ნ 415102490

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო  
წლისათვის

---

## 16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმართ არსებული დებიტორული დავალიანებები, 2025 წლის 17 სექტემბრის მდგომარეობით კლიენტ კომპანიებს დაფარული აქვთ უმრავლესობას. ყველა არსებითი დებიტორულ დავალიანებაზე წარმოდგენილია შესაბამისი შედარების აქტი დადასტურებული ორივე მხარის მიერ.

დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების წარმოქმნა სავაჭრო საქმიანობის უწყვეტი პროცესის ჩვეულებრივი თანმდევი სიტუაციაა.

ზემოთ ჩამოთვლილი ფაქტების გარდა, ჩვენი აზრით, საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებში აღნიშვნას ან მოითხოვს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას.

