

შპს ოქროს ქვა

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2023-31.12.2024 წ

ქართული ლარი

აქტივები	31/12/2024	31/12/2023	1/1/2023
ძირითადი საშუალებები	3728067	4213648	4489893
სხვა არამატერიალური აქტივები	68375	123325	154156
სულ გრძელვადიანი აქტივები	3796442	4336973	4644049

მიმდინარე აქტივები			
მარაგები	822231	2085356	2773247
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5435759	5748675	2785310
წინასწარ გადახდილი თანხები	3231357	2290028	2180084
სხვა აქტივები	150294	10058	78716
ფულადი სახსრები	22718	30480	144681
სულ მიმდინარე აქტივები	9662359	10164597	7962038
სულ აქტივები	13458801	14501570	12606087

კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	0	10830
გაუნაწილებელი მოგება	6346301	5376304	4260153
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	6346301	5376304	4270983

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხი	1567765	1150559	1157816
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1567765	1150559	1157816

ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	4577969	5637392	6034509
გრძელვადიანი სესხები	1575574	3065946	1567765
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	21970	24468	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	335370
სხვა ვალდებულებები	936987	397460	397460
სულ ვალდებულებები	7112500	9125266	8335104
			12606008
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	13458801	14501570	7

შპს ოქროს ქვა

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2023 - 31.12.2024

ქართული ლარი

	31/12/2024	31/12/2023
საქონლის გაყიდვიდან	6974356	10572104
მომსახურების გაწევიდან	2234385	2582623
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2122802	-4524350
საერთო მოგება	7085939	8630377
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-831000	-930825
იჯარის ხარჯი	-244068	-213591
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	744010	-694039
საპროცენტო ხარჯი	-179602	-157891
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	-4229705	-5354202
სულ საოპერაციო ხარჯები	-6228385	-7350548
სულ მოგება	5354202	1279829
ფინანსური ხარჯი		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	150322	-156441
მოგება ზარალი დაბეგვრამდე	1007876	1123388
წლის მოგება	1007876	1123388
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5353763047630	4270983
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	4	-18067
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	6346301	5376304

დირექტორი ჯინლონგ გაო
შპს „ოქროს ქვა“ (ს/კ 405105130)

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1 შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „ოქროს ქვა“ (შემდგომში „კომპანია“)

დაფუძნდა 2015 წლის ივნისში. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ბალასტის, ქვიშა-ხრეშის

მოპოვება, ასევე შეძენა და რეალიზაცია.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დიღომი, როსტეგანის ქ. 31

საქმიანობის ადგილი: ოფისი - თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სოფ. დიღომი, როსტეგანის ქ. 31,

ფაქტობრივი სამუშაოები: ხაშურის მუნიციპ. სოფ. ქვემო ოსიაურისა და სოფ. ღვრიაწყლის მიმდ. ტერიტორია, ასევე თერჯოლის მუნიციპ. სოფ. ბარდუბნის მიმდ. ტერიტორია.

კომპანიის მფლობელი არის: ჯინლონგ გაო (01092002232-ჩინეთი) - 100%-იანი წილით. ძირითადი საქმიანობა: ბალასტის, ქვიშა-ხრეშის მოპოვება, ასევე შეძენა და რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი - 2,8068 ლარი 1 ევრო - 2,9306 ლარი; 10 იუანი 3.8452 ლარი.

2 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო

სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური

ანგარიშების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

საწარმო იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დაემატოს, საჭიროებისამებრ, ქვეანგარიშები. ბუღალტრული აღრიცხვა ხორციელდება ელექტრონული ფორმით.

ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი:

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი პერიოდის განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც. ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს. ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან; სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები: ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით. კომპანია ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითად ეკონომიურ გარემოს. ძირითადი საშუალებები: ძირითადი საშუალებები მოიცავს მიწას, მანქანა-დანადგარებს, სატრანსპორტო საშუალებებს, საოფისე აღჭურვილობას, ავეჯს და სხვა ინვენტარს. როდესაც ეს არის საჭირო, მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- კომპიუტერული ტექნიკა, ავეჯი, ინვენტარი, სპეციალური ინსტრუმენტები, მსუბუქი ავტომობილები, სხვა ავტოტრანსპორტი - წლიური 20%. - მანქანა-დანადარები - წლიური 20% - ოფისის კეთილმოწყობისა და სარემონტო მასალების დანახარჯები - წლიური 15%.

3. სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები: კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას, ლიცენზიებს და სხვას. არამატერიალური აქტივები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად.

საოპერაციო იჯარა, როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო 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. სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

დირექტორი
ჯინლონგ გაო

Handwritten signature in blue ink.