

**2019 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება**
შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია
2. მომზადების საფუძველი
3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები
4. სავაჭრო მოთხოვნები
5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები
7. სხვა მიმდინარე აქტივები
8. არამატერიალური აქტივები
9. ძირითადი საშუალებები
10. სავაჭრო ვალდებულებები
11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები
12. გადასახადები
13. ფინანსური ვალდებულებები
14. სხვა ვალდებულებები
15. კაპიტალი
16. ამონაგების აღიარება
17. სხვა შემოსავალი
18. საოპერაციო იჯარა
19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
20. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან
21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები
22. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019წ.	31.12.2018წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	227,470	62,325
სავაჭრო მოთხოვნები	4	28,586	8,074
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	7,989	124,952
მარაგები	6	88,578	123,091
- მზა პროდუქცია		2,868	3,525
- სხვა		85,711	119,566
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	24,450	21,430
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	113,962	7,167
ძირითადი საშუალებები	9	537,329	431,131
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1,028,364	778,170
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	22,206	9,349
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	20,588	10,776
საგადასახადო ვალდებულებები	12	57,266	43,762
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	20,151	3,505
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	0	16,646
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	51,254	20,082
სულ ვალდებულებები		171,465	104,120
საკუთარი კაპიტალი	15		
კაპიტალი		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-

შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		856,899	674,050
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		856,899	674,050
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1,028,364	778,170

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს.
ეიმი ოლსონ ბინდერი.შპს "რონის"-ს დირექტორი

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2019წ.
ნეტო ამონაგები		3,076,121
საქონლის გაყიდვიდან	16	3,076,121
მომსახურების გაწევიდან		
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(851,804)
საწყისი მარაგები		(123,090)
მარაგების შესყიდვა		(841,742)
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		113,028
საერთო მოგება		2,224,317
სხვა შემოსავალი	17	1272
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(860,192)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(117,688)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	13	0
იჯარის ხარჯი	18	(353,050)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(707,597)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,036,487)
საოპერაციო მოგება		187,830
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	20	(4,981)
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		767
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		182,849

შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგების გადასახადი		-
მოგება/(ზარალი)		182,849
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	15	182,849
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		674,050
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		182,849
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		856,899

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის საბელით 2020 წლის 28 სექტემბერს.
 ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2019წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	387,932
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(217,807)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	170,126
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4,981)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	62,325
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	227,470

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს.
გიმი ოლსონ ბინდერი, შპს "რონის"-ის დირექტორი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რონის“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 2008 წლის 11 მარტს საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ვაჟა ფშაველას გამზ., №3, ბ.№3, ხოლო ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, დიდი დიღომი, ი.პეტრიწის №7.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სარესტორნე მომსახურება (რესტორნები და საკვებით მომსახურების საქმიანობები). კომპანიას ამჟამად აქვს თბილისის მასშტაბით 4 მოქმედი სარესტორნე ობიექტი საბურთალოს, ვაკის, გლდანისა და დიღმის ტერიტორიაზე, რომლებიც აღებული აქვს საოპერაციო იჯარით.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ოთხი მეწილე 2%, 48%, 48% და 2%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ეზრა კინ ბინდერი (აშშ), ერიკ ლაილ ბინდერი (აშშ), ეიმი ოლსონ ბინდერი (აშშ) და ვაიეთ დინ ბინდერი (აშშ). კომპანიის დირექტორებია ეიმი ოლსონ ბინდერი და ერიკ ლაილ ბინდერი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე (რომელიც გამოიყენება მსს ფასს 35-ე განყოფილების “მსს ფასს-ზე გადასვლა”-ფარგლებში). კომპანია ნათლად და უპირობოდ აცხადებს, რომ:

- მას 2019 წელს წარდგენილი აქვს 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა წარმოადგენს იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტას, რომელშიც იგი ფუნქციონირებს. კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (*"GEL"*).

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში, ეროვნულ ვალუტას რეზიდენტ ბანკში და უცხოური ვალუტას რეზიდენტ ბანკში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
ნაღდი ფული სალაროში	13,822	10,032
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	213,648	51,999
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	-	294
სულ	227 470	62 325

4. სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებების გაანალიზება იმის დასადგენად, ხომ არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება, რომ ეს თანხები არ ექვემდებარება ამოღებას. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანია ძირითადად საცალოდ მოვაჭრეა რაც იმას ნიშნავს, რომ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მინიმალური სავაჭრო მოთხოვნები უფიქსირდება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	28586	8 074
სულ	28 586	8 074

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს ძირითადი მომწოდებლებისთვის გადახდილ ავანსებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	7989	124952
სულ	7 989	124 952

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ძირითადი საქმიანობისთვის განკუთვნილ ნედლეულსა და მასალას, (სახარჯი მასალა).

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
ნედლეული და მასალები	72 624	97 860
მზა პროდუქცია	2 868	3 525
დაუმთავრებელი წარმოება	13 086	19 618
სხვა მარაგი	-	2 087
სულ	88 578	123 090

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს ძირითადად კომპანიის საკუთრებაში არსებულ სხვა მარაგებს, რომელთა ჩამოწერაც ხდება სააგნარიშგებო პერიოდის განმავლობაში გახარჯული რაოდენობის მიხედვით და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	24 450	18 457
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	2 973
სულ	24 450	21 430

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს ცალკე შეძენილ ლიცენზიებს (მათ შორის შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა) და სხვა არამატერიალური აქტივებს, რომლებიც აისახება დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. არამატერიალური აქტივის ამორტიზირება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივის სასარგებლო გამოყენების ვადები შემდეგია: - არამატერიალური აქტივები 3-10 წელი.

თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა უნდა განისაზღვროს

ხელმძღვანელობის საუკეთესო შეფასების საფუძველზე, მაგრამ ეს ვადა არ უნდა აღემატებოდეს 10 წელს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 01.01.2019წ.	8,718	8,718
დამატება	121,568	121,568
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2019წ.	130,286	130,286
ცვეთა		
ბალანსი 01.01.2019წ.	1551	1,551
წლის დარიცხული ამორტიზაცია	14773	14,773
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2019წ.	16,324	16,324
ნარჩენი ღირ-ბა		
01.01.2019წ.	7,167	7,167
31.12.2019წ.	113,962	113,962

9. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. სხვა ძირითადი საშუალებები მოიცავს იჯარით აღებული მაღაზიების კეთილმოწყობას, რომელზეც ცვეთის დარიცხვა ხდება საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

- მანქანა-დანადგარები 7-10 წელი
- ოფისის აღჭურვილობა 2-10 წელი
- ავეჯი და სხვა ინვენტარი 2-10 წელი
- სხვა ძირითადი საშუალებები 3-5 წელი

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალებების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მანქანა- დანადგარ ები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2018	102,244	288,386	35,697	252,910	511,035
შემოსვლა/რემონტი	110	14,264	64,207	133,460	212,041
გადაფასება	-	-	-	-	0
გასვლა	(2,928)	-	-	-	(2,928)
31 დეკემბერი 2019	99,426	302,650	99,904	386,370	888,350
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2018	(25,559)	(146,671)	(12,642)	(63,234)	(248,106)
პერიოდის ცვეთა	(11,922)	(28,887)	(17,611)	(44,262)	(102,683)
გასვლა	(232)	-	-	-	(232)
31 დეკემბერი 2019	(37,713)	(175,558)	(30,253)	(107,496)	(351,021)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2018	76,685	141,715	23,055	189,676	431,131
31 დეკემბერი 2019	61,713	127,091	69,651	278,874	537,329

10. სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება კომპანიის ფულად ერთეულში (ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
ადგილობრივი მომწოდებელი	22,206	4,349
უცხოელი მომწოდებელი	-	5,000
სულ	22,206	9,349

11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შევებულებები, ბიულეტენები, პრემიები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. კომპანია ჩართულია სახელმწიფო საპენსიო ფონდში, რომლის თანახმადაც კომპანია თანამშრომლებისთვის ხელფასის გადახდასთან ერთად საპენსიო ფონდში რიცხავს მისთვის განკუთვნილ საპენსიო გადასახადს.

12. გადასახადები

მოგების გადასახადი

საქართველოს საგადასახადო კოდექსში განხორციელებული ცვლილებების შედეგად, შეიცვალა კომპანიების დაბეგვრის ადრე არსებული მოდელი, რომელიც ყველა პირისთვის, გარდა გარკვეული გამონაკლისებისა, ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან. ახალი, ე.წ. „ესტონური“, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან) მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). კომპანია ჩართულია მოგებით დაბეგვრის ე.წ. „ესტონური“ მოდელის რეჟიმში.

დღგ

კომპანიის მიერ გაყიდვების/მომსახურების გაწევის ოპერაციებთან დაკავშირებული დღგ სახელმწიფო ბიუჯეტში გადასახდელია მიწოდებული საქონლის ან გაწეული მომსახურების შესაბამისად, კანონმდებლობით გათვალისწინებულ ვადებში. კომპანიას შეუძლია განახორციელოს დღგ-ს ჩათვლა შესაბამისი ჩასათვლელი თანხების დეკლარირების გზით. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით დაშვებულია გადამხდელის მიერ დღგ-ის თანხის გადახდა ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლის გათვალისწინებით). შესაბამისად, კომპანიის მიერ განხორციელებული დასაბეგრი ოპერაციების საფუძველზე გადასახდელი დღგ, რომლის გადახდაც არ მომხდარა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება (აღიარდება) ე.წ. „წმინდა თანხის“ საფუძველზე (მიღებული დღგ-ს ჩათვლების გათვალისწინებით). საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად დღგ-თი დაბეგვრა ხდება წინასწარ კომპანიის მიერ მიღებული კომპენსაციის თანხების. საგადასახადო ვალდებულებები მოიცავს კომპანიის მიერ სახელმწიფო ბიუჯეტის მიმართ დავალიანებას 2017 წლის დასაწყისში.

13. ფინანსური ვალდებულებები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). სესხები შემდგომში ამორტიზირებული ხარჯით აისახება. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში. სესხები კლასიფიცირდება როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუკი კომპანიას არ გააჩნია უპირობო უფლება აღნიშნული ვალდებულების გასტუმრების გადავადების შესახებ, ანგარიშგების თარიღიდან არანაკლებ 12 თვის ვადით.

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

2019 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია ორი სესხი, რომელიც წარმოადგენდა გრძელვადიანს და აღებულია ფიზიკური პირებისგან.

დოლარში სესხი 1 – წლიური 5% 5 წელი, ლარში სესხი 2 - წლიური 20% 5წელი და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების შესაძენად და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისთვის. აღებული სესხისა და პროცენტის კაპიტალიზება არ ხდება, მიდის მოგება-ზარალში საპროცენტო ხარჯის გრაფაში. აღნიშნული სესხების მიმდინარე ნაწილების გადატანა ხდება მიმდინარე სასესხო ვალდებულებებში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. აღნიშნულ სესხებთან დაკავშირებული პროცენტების დარიცხვა ხდება სხვა ვალდებულებების გრაფაში.

გრძელვადიანი და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
გრძელვადიანი სესხი ლარში	20,151	13,141
გრძელვადიანი სესხი დოლარში	-	3,505
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	3,505
სულ	20,151	20,151

14. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019	2018
გადასახდელი პროცენტი	3,682	3,682
სხვა ვალდებულებები	47,572	16,399
სულ	51,254	20,081

15. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

დივიდენდების აღიარება ხდება, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

2019 წელს კომპანიის მიერ არ მომხდარა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2019წ.	-	674,050	674,050
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		182,849	182,640
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	-	856,899	856,690

16. ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე. გაყიდვები ნაჩვენებია დღ-ს გარეშე.

17. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს კომპანიის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ფარგლებში მისი მომწოდებლებისგან უსასყიდლოდ მიღებულ მარაგების თანხასა და დეპოზიტიდან მიღებული სარგებლის თანხას.

18. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „იჯარის ხარჯის“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019
რეკლამის ხარჯები	16,689
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	56,054
უსასყიდლო მიწოდებები თანამშრომლებზე	13,317
კომუნიკაციის ხარჯები	6,487
კომუნალური ხარჯები	69,907
დაზღვევა	1,986
რემონტი	21,988
საკონსულტაციო ხარჯები	19,178
საბანკო მომსახურება	2,312
ტერმინალის საკომისიო	243,445
მოგების გადასახადი	9,654
საპენსიო დანარიცხები	18,997
კომპიუტერის ხარჯები	889
საწვავის ხარჯი	29,870
სხვა ხარჯი	196,824
სულ	707,597

20. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება გარიგების დღეს არსებული კურსით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2019
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	272
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(5,253)
სულ	(4,981)

21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ, კერძოდ 2020 წლის იანვარში მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში გავრცელდა კოვიდ - 19 სახელით ცნობილი ვირუსი, რომელმაც გამოიწვია საწარმოთა უმრავლესობის გაჩერება ან შეფერხებით მუშაობა. აღნიშნული პანდემია არამაკორექტირებელი მოვლენაა, რადგან ის მოხდა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომ და გავლენას არ ახდენს საანგარიშგებო პერიოდზე. შპს "რონის" პანდემიის პერიოდშიც არ შეუწყვეტია ფუნქციონირება.

22. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

კომპანიას მიმდინარე პერიოდში არ ქონია პირობითი აქტივები, ვალდებულებები და ანარიცხები.

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2019წ.	31.12.2018წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	227,470	62,325
სავაჭრო მოთხოვნები	4	28,586	8,074
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი მარაგები	5 6	7,989 88,578	124,952 123,091
- მზა პროდუქცია		2,868	3,525
- სხვა		85,711	119,566
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	24,450	21,430
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	113,962	7,167
ძირითადი საშუალებები	9	537,329	431,131
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		1,028,364	778,170
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	22,206	9,349
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	20,588	10,776
საგადასახადო ვალდებულებები	12	57,266	43,762
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	20,151	3,505
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	0	16,646
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	51,254	20,082
სულ ვალდებულებები		171,465	104,120
საკუთარი კაპიტალი	15		
კაპიტალი		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-

შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	856,899	674,050
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი	856,899	674,050
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,028,364	778,170

გამოსამზებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „რონის“-ის საბუღალტრო 2020 წლის 28 სექტემბერს.
ეიზი ოლსონ ბანდერი. შპს „რონის“-ს დირექტორი



შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

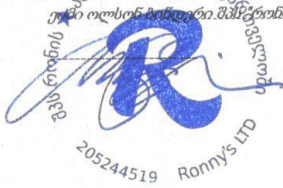
	შენიშვნა	2019წ.
ნეტო ამონაგები		3,076,121
საქონლის გაყიდვიდან	16	3,076,121
მომსახურების გაწევიდან		-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(851,804)
საწყისი მარაგები		(123,090)
მარაგების შესყიდვა		(841,742)
გადამუშავების დანახარჯები		-
საბოლოო მარაგები		113,028
საერთო მოგება		2,224,317
სხვა შემოსავალი	17	1272
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(860,192)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(117,688)
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	13	0
იჯარის ხარჯი	18	(353,050)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(707,597)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,036,487)
საოპერაციო მოგება		187,830
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		-
მარაგები		-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავეალუტო ოპერაციებიდან:	20	(4,981)
მიღებული დივიდენდები		-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		767
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		182,849

შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგების გადსახადი		-
მოგება/(ზარალი)		182,849
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-
სხვა		-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	15	182,849
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		674,050
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		182,849
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		856,899

გამოსამზადებელი პიეტა (საბუღალტრო) და ბელომოწერილია შპს „რონის“-ის საბუღალტრო 2020 წლის 28 სექტემბერს.
ქ. თბილისი, ბ. ილიაძის ქ. 10, შპს „რონის“-ს დირექტორი



შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2019წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	387,932
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(217,807)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	170,126
სავალუტო კურსის ეფექტი	(4,981)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	62,325
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	227,470

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „რონის“-ის სახელით 2020 წლის 28 სექტემბერს.
გიმი ოლსონ ბინდერი შპს „რონის“-ს დირექტორი

