

.შპს „როიალ ლამი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „როიალ ლამი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

შპს „როიალ ლამი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3

საქმიანობის შედეგები 4

ფულადინაკადების ანგარიშგება 5

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 6

განმარტებითი შენიშვნები 7-12

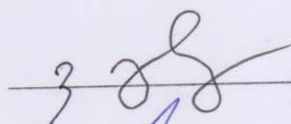
შპს „როიალ ლამი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

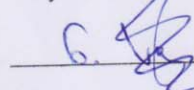
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

	შენიშვნა	2020	2019
აქტივები			
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>			
ძირითადი საშუალებები		85442	130520
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	175582	175582
არამატერიალური აქტივები		1016	1195
სულ გრძელვადიანი აქტივები		262040	307297
 <i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		422465	251831
სავაჭრო მოთხოვნები		351146	337760
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		332764	167072
სხვა მიმდინარე აქტივები		6061	4460
სულ მიმდინარე აქტივები		1112436	761123
სულ აქტივები		1374476	1068420
 <i>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</i>			
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>			
კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		1044526	755916
სულ საკუთარი კაპიტალი		1044526	755916
<i>ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები		296734	285873
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ			270
საიჯარო ვალდებულებები		15302	9324
საგადასახადო ვალდებულებები		6328	5451
სხვა ვალდებულებები		11586	11586
სულ ვალდებულებები		329950	312504
 სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1374476	1068420

დირექტორი



ბუღალტერი



ვ. გიორგაშვილი

ნ. სურგულაძე



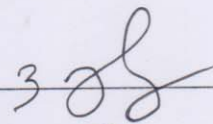
შპს „როიალ ლამი“

საქმიანობის შედეგები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2020	2019
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან		248784	200008
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	7	1851577	1656500
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(1565298)	(1426754)
საერთო მოგება		535063	429754
საერთო დადამინისტრაციული ხარჯები	9	(271355)	(232631)
საოპერაციო მოგება		(271355)	(232631)
მოგების გადასახადი ხარჯი		(468)	(331)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		25370	18793
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		288610	215585
მოგების გადასახადი წმინდამოგება			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		755916	540331
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1044526	755916

დირექტორი

3 

ბუღალტერი

6 



ნ. სურგულაძე

7-

12 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „როიალ ლამი“

ფულადინაკადებისანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს(ლარებში)

	2020 წ	2019წ
საოპერაციოსაქმიანობა		
მომხმარებლისგანმიღებულიფულადისახსრები	2590734	2306733
მომწოდებლებსადადასაქმებულპირებზეგაცემულიფულადი სახსრები	(2420100)	(2329127)
სხვა შემოსავლები/(ხარჯები)		
საოპერაციოსაქმიანობიდანშემოსულიფულადისახსრ ები	170634	(22394)
გადახდილიმოგებისგადასახადი		
ნეტოფულადისახსრებისაოპერაციოსაქმიანობიდან		
საინვესტიციოსაქმიანობა		
ფულადისახსრებისშემოსვლაგრძელვადიანიაქტივებისგაყი დვიდან		
მიღებულიპროცენტი		
საინვესტიციოსაქმიანობაშიგამოყენებულნეტოფულ ადისახსრები		
საფინანსოსაქმიანობა		
დივიდენდებისგადახდა		
ნეტოფულადისახსრებისაფინანსოსაქმიანობიდან		
ნეტოფულადისახსრებისშემოსვლაან (გასვლა)		
წლისგანმავლობაში	170634	(22394)
ფულადისახსრებიწლისდასაწყისისათვის	251831	274225
ფულადისახსრებიწლისბოლოს	422465	251831

დირექტორი

ბუღალტერი



7-

12 გვერდზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „როიალ ლამი“

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი _ 31.12.2019 წ.	0	-	755916	755916
დივიდენდის განაწილება			(0)	(0)
2020 წლის წმინდამოგება (ზარალი)			288610	288610
ნაშთი _ 31.12.2020 წ.	0		1044526	1044526

დირექტორი

3 



ბუღალტერი

6. 

ნ სურგულაძე

7-

12 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ზოგადინფორმაცია

შპს „როიალ ლამი“ დაფუძნდა 2014 წლის 6 ნოემბერს საქართველოს კანონდამდებლობის მოთხოვნების შესაბამისად. კომპანიის ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს), რომლის შესაბამისი წილის მმართველი არი:

-გიორგი გილიგაშვილი 100%

კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის უფლებამოსილი პირი არის: ვაჟა გილიგაშვილი-დირექტორი.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ხის ხერხვა და რანდვა (ლამინირებული დსპ, დვპ, მდფ-ს დაჭრა დაწიბოება, ფურნიტურის მასალების რეალიზაცია).

კომპანიის იურიდიული მისამართი:საქართველო, ქ. თბილისი, გლდანი-ნაძალადევის რაიონი, გლდანი ა მ/რ კორპ. 2 ზ 122,

2. მომზადების საფუძვლები

ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად(მსს ფასს). ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს როგორც ამას მოითხოვს მსს ფასს. ფინანსური ანგარიშგების არეები, რომლისთვისაც ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი, რომელიც იწყება 1 იანვარს და სრულდება 31 დეკემბერს.

ბ) ფინქციონირების უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელს სურვილი აქვს, განავითარონ კომპანიის საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის.

შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც თვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში.

მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებების აგან.

ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებით ცვლილებების რისკის მატარებელია:

- ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თურაპერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სასარგებლოს მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულების

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ებულებებსადაპერიოდისსრულიშემოსავლისმუხლებში.

4. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება

ანგარიშგება წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. წარმოდგენილი ორგანიზაციის მსს ფასს-ების შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყენებულია 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ის ძირითადი პრინციპები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები წარმოდგენილია იმ ქვეყნის ვალუტაში, სადაც კომპანია ფუნქციონირებს (ფუნქციონალური ვალუტა). ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარებში, რომელიც კომპანიის ფუნქციონალური და წარსადგენი ვალუტაა.

კომპანია არ ახორციელებს ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში,

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებისაქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს ხარჯები, რაც არუკავშირდება გადახიდვების მომსახურების საქმიანობას.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებას ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით.

თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება არაონალური გადანაწილების მეთოდით.

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები გულისხმობს ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში აისახება ისტორიულ ღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთის თანხა. ისტორიული ღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ დანახარჯს.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან აღიარდეს ცალკე აქტივად, თუ: მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და საწარმოსათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება. საწარმო არ აღიარებს ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაში მისი ყოველდღიური მომსახურების დანახარჯებს, ეს დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივის ცვეთის თანხა უნდა განაწილდეს სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ავტო ტრანსპორტი	5
ოფისის აღჭურვილობა	5 - 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 - 10
სხვა	4 - 5

ძირითადი საშუალებების შემოსვლისას ცვეთის გაანგარიშება იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება შევიდა ექსპლუატაციაში, მას ცვეთა ერიცხება მისი აღიარების შეწყვეტამდე. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების შესაბამისად.

მოგება ან ზარალი, რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ერთეულის აღიარების შეწყვეტისას, უნდა განისაზღვროს, როგორც სხვაობა წმინდა გასვლის ამონაგებსა (თუ ასეთი არსებობს) და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის.

ვალდებულებები

ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც უნდა ანაზღაურდეს და წარმოშობილია მიღებული მომსახურებისა და შეძენილი საქონლისთვის.

ვალდებულებები, რომელთა დაფარვის ვადა ერთ წელზე მეტია, ასახულია, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	სულ
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	10234	10995	94581	115810

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

შემოსვლა	102	6125	64713	70940
გასვლა				
ისტორიულიდირებულება 31.12.2019	10336	17120	159294	186750
შემოსვლა	2343	3126	15085	70940
გასვლა			62452	62452
ისტორიულიდირებულება 31.12.2020	12679	20246	111927	144852

დაგროვილიცვეთა

დაგროვილიცვეთა 31.12.2018	(4544)	(804)	(36431)	(41779)
ცვეთა 2019	(1158)	(1662)	(11630)	(14450)
დაგროვილიცვეთა 31.12.2019	(5702)	(2466)	(48061)	(56229)
ცვეთა 2020	(1415)	(2666)	(24120)	(28201)
დაგროვილიცვეთა 31.12.2020	(7117)	(5132)	25022 (47159)	(59408)

საბალანსოდირებულება

საბალანსოდირებულება 31.12. 2018	5690	10191	58150	74031
საბალანსოდირებულება 31.12. 2019	4633	14654	111233	130520
საბალანსოდირებულება 31.12. 2020	5561	15113	64767	85441

7. შემოსავალირეალიზაციიდან

კომპანიის მიერ ძირითადი საქმიანობიდანმიღებულმა შემოსავალმა 2020 წელს შეადგინა 2100361 ლარი

8. თვითდირებულება	2020	2019
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	332764	167072
შესყიდული მომსახურეობა	312036	295197
დაზღვევა	0	0
საბუთების გაფორმება	0	0
სხვა ხარჯი	-	0

სულ	644800	462269
-----	--------	--------

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები 2020 წლის განმავლობაში შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2020	2019
დასაქმებულთა ანაზღაურება	176191	156472
ცვეთა და ამორტიზაცია	28381	14661
იჯარი ხარჯი	30734	32796
კომუნიკაციის ხარჯები	173	281
თანამშრომელთა დაზღვევის ხარჯი	115	958
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯები	254	387
ბანკის მომსახურება	285	220
საკანცელარიო ხარჯები	1118	1209
ელ. ენერგიის ხარჯი	3550	3668
სხვა საერთო ხარჯი	23144	29684
სულ	263945	240336

10. პოტენციურ ვალდებულებები

ეკონომიკური განვითარების ტენდენციებისა ქართველში

ქართული ეკონომიკა ჯერ კიდევ მოიცავს ბაზრის განვითარებასთან დაკავშირებულ რისკებს, რაც გულისხმობს: არასათანადოდ განვითარებულ ბიზნესის ინფრასტრუქტურასა და საწარმოთა საქმიანობის რეგულირების ნორმატიულ ბაზას, ეროვნული ვალუტის შეზღუდულ კონვერტულობას, უცხოური ვალუტაში ოპერაციების განხორციელების შეზღუდვასა და ლიკვიდურობის დაბალ მაჩვენებელს კაპიტალის ბაზარზე. საქართველოს მთავრობამ უკვე მიიღო გარკვეული ზომები აღნიშნული პრობლემების გადასაჭრელად, მიუხედავად ამისა, საკანონმდებლო და საფინანსო სისტემის დარეგულირებასთან დაკავშირებული რეფორმები ჯერ კიდევ არ არის დასრულებული. ასევე მნიშვნელოვანი იქნება ახალი კორონავირუსის პირობებში წარმოქმნილი რისკების გავლენა კომპანიის ფინანსურ შედეგებზე.

იურიდიულ ვალდებულებები

კომპანიას ჩვეული საქმიანობის პროცესში საქმე არ აქვს სასამართლო სარჩელებსა და პრეტენზიებთან. იმ შემთხვევაში თუ კომპანიას ექნებოდა სასამართლო სარჩელები და პრეტენზიები, მაშინ იგი სათანადოდ ასახავდა ფინანსურ ანგარიშგებაში აღნიშნულ ოპარაციებს, თუ ამ ოპარაციებს არსებითი გავლენა ექნებოდა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე.

11. კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისხმობს, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში.

ეს ვარაუდი ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულის საქმიანობის პროცესში. ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს მასში სახულიაქტივების თანხების რაიმე სახის კორექტირებებს, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას არ ექნებოდა მომავალში საქმიანობის გაგრძელების შესაძლებლობა ან მოახდენდა საკუთარი აქტივების რეალიზაციას არათავისი ჩვეულის საქმიანობის პირობებში.