

შპს “როუდ გრუპ”

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020
წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი

გვ 2 სარჩევი

გვ 3 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ

გვ 4-5 ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ

გვ 6 ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ

გვ 7 ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებების შესახებ

გვ 8 ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2020 წელი

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	304370
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	366540
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	802087
მარაგები	22435
მზა პროდუქცია	
სხვა	22435
საინვესტიციო ქონება	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	68962
ბიოლოგიური აქტივები	
თვითღირებულების მოდელით	
გადაფასების მოდელით	
გუდვილი	
სხვა არამატერიალური აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	49864
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	
სულ აქტივები	1614258
ვალდებულებები	
საიჯარო ვალდებულება	
სავაჭრო ვალდებულებები	996123
ანარიცხები	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14616
საგადასახადო ვალდებულებები	52905
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	531743
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	
მიღებული გრანტები	
სხვა ვალდებულებები	30259
სულ ვალდებულებები	1625646
საკუთარი კაპიტალი	0
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-11388

გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	-11388
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1614258
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1564394
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1625656

**შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის
ანგარიშგება**

ნეტო ამონაგები	3202243
საქონლის გაყიდვიდან	189330
მომსახურების გაწევიდან	3012913
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-2306822
საწყისი მარაგები	0
მარაგების შესყიდვა	0
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	0
საერთო მოგება	895421
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	38370
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-222563
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-12466
საპროცენტო შემოსავალი	73718
საპროცენტო ხარჯი	-30259
იჯარის ხარჯი	-3297
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-750312
სულ საოპერაციო ხარჯები	-906809
საოპერაციო მოგება	11388
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	0

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	-11388
მოგების გადასახადის ხარჯი	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-11388
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	0
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-11388
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	-11388

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	909614
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-605244
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	304370
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	304370

კაპიტალის ცვლილება

აპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)				
	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები	გაუნაწილებელი ზარალი	სულ
		კაპიტალში		
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0		-11388	-11388

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა- განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „როუდ გრუპ“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად. დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში

2020 წლის 28 მარტს ს.ნ 405375428

კომპანიის დამფუძნებელი: ბექა ზადიკაშვილი,

01024068580

ხათუნა ნათიშვილი,

01024001151

კომპანიის დირექტორი: ოთარ ზიბზიბაძე, 28001028046

ხათუნა ნათიშვილი, 01024001151

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო,

თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ი. ოდიშელიძის ქ.,

N24

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- ასფალტ-ბეტონის საფარის მიწოდება და მოწყობა

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშობა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა დაფუძნებისთანავე.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო

პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის

გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა

და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.7 კომპანიის მიერ განხორციელებული შეძენები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.8 გაცემული დივიდენდები კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.9 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს.

ხოლო ბალანსში ასახულია ცვეთის გამოკლებით.

2.10 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.11 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.12 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.13 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.14 სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ახსნა-განმარტებები

3.1.1 ფულადი სახსრები.

დასახელება	2020
ნაღდი ფული საღაროში	304362
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ.	8
სულ ფულადი სახსრები:	304370

კომპანიას საბანკო ანგარიშები (მიმდინარე ლარში და სავალუტო) გახსნილი აქვს თიბისი ბანკში და საქართველოს ბანკში.

არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	შენიშვნა 2
-----------------------------------	------------

დასახელება	2020
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	366540
მოთხოვნები პერსონალთან	0
მომწ. გადახდილი ავანსები და სხვა წინასწარ გადახდები	802087
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	1168627

კომპანიის მოთხოვნები ფორმირებულია ძირითადი საქმიანობიდან - ასფალტ-ბეტონის მიწოდება და დაგების მომსახურება.

3.1.3 სასაქონლო მატ. მარაგები		
შენიშვნა 3		
	დასახელება	2020წ
	მასალები და ნედლეული	0
	მზა პროდუქცია	0
	საქონელი	0
	სხვა	22435
	სულ მარაგები	22435
მასალებისა და ნედლეულის ნაშთი შედგება ასფალტ- ბეტონის შექმნისთვის განკუთვნილი		
მასალებისაგან.		
საქონლის ნაშთი შედგება სხვადასხვა მარაგებისგან.		

3.1.4 ძირითადი საშუალებები	
თვითღირებულება	შემოსვლა 2020
სატრანსპორტო საშუალებები	47751
ოფისის აღჭურვილობა	391
მანქანა-დანადგარები	14249
სულ ჯამი	62391

ცვეთა	
სატრანსპორტო საშუალებები	9550
ოფისის აღჭურვილობა	66
მანქანა-დანადგარები	2850
სულ ჯამი	12466
საბალანსო ღირებულება	49864

3.1.5 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები-996123ლარი

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება მომწოდებელი საწარმოების მიმართ არსებული დავალიანებისაგან. ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 29 სექტემბერს.

შპს “როუდ გრუპ-ის დირექტორი: ოთარ ზიბზიბაძე,

ხათუნა ნათიშვილი