

შპს „როიალ ბილდინგ გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

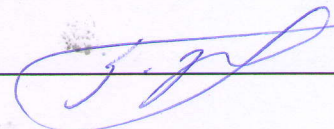
1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2022 წლის 25 ივლისს.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	2021	2020 კორექტირებული	2020
შემოსავალი	1,588,377	978,834	978,834
შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	1,115,603	478,799	478,799
ქვიშა-ლორდის რეალიზაციიდან	259,688	230,077	230,077
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია	41,511	6,353	6,353
ბლოკის რეალიზაცია	15,489	14,090	14,090
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან		10,448	10,448
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		18,513	18,513
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	156,085	220,555	220,555
ხარჯები	1,728,148	920,380	913,375
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	1,408,654	733,712	670,743
რეალიზაციის ხარჯი		1,017	1,017
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	276,791	114,629	170,808
კონვერტიციის ხარჯი	1,603.91	554	340
საპროექტო ხარჯი	41,099.02	70,467	70,467
საოპერაციო მოგება	(139,771)	58,455	65,459
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი			
საპროექტო შემოსავალი	45,981.92	49,967.09	49,967.09
საკურსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან	(41.11)	3,972.05	3,972.05
სხვა არასაოპერაციო მოგება			1,404.20
საკურსო მოგება სესხის გადაფასებიდან	25,594.08	(106,674.23)	(106,674.23)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია	5,651.50	8,262.50	8,262.50
შემოსავალი მ/საშუალოების რეალიზაციიდან	29,206.09		
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	245.69	(24,562.02)	
გაუფასურების ხარჯები	41,187.50	(475,584.00)	
	147,826	(544,619)	(43,068)
დასაბეგრი მოგება	8,054.69	(486,163.93)	22,390

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
შპს "რითალ ბილინგ გრუპ" ს/კ 209481899

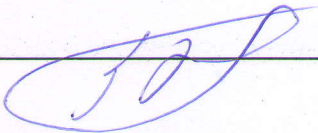
	2021	2020	2020	2020	2019
		კონსოლიდირებული			
აქტივები	1,769,100	2,812,179		3,267,875	3,622,034
გრძელვადიანი აქტივები	636,943	1,273,801		1,259,736	1,387,072
ძირითადი საშუალებები	635,063	684,973		680,865	686,308
არამატერიალური აქტივები	1,880	100		100	3,522
საინვესტიციო ქონება	-	277,643		277,643	317,760
გაყვანილობის სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	-	311,086		301,128	379,481
მიმდინარე აქტივები	1,132,157	1,538,378		2,008,139	2,234,963
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311,086	50,043		60,000	38,199
ფული და ფულის ექვივალენტები	8,632	76,541		77,061	17,457
სავაჭრო მოთხოვნები	1,068,388	1,742,450		1,561,031	1,786,444
საგაყვანილობის დავალიანებების რეზერვი	(434,397)	(475,585)		165,020	165,020
გადახდილი ავანსები	10,402	8,004		8,105	63,599
მოსაღები პრემიები	45,982	49,967		49,967	11,801
სავადასახი აქტივი	11,456	10,119		10,118	9,408
ბუჯეტთან ანგარიშწირების ბარათი მარაგები	-	-		-	42,380
მზა პროდუქცია	10,682	17,489		17,489	12,897
სხვა მარაგები	99,926	59,349		59,349	87,758
ვალდებულება და კაპიტალი	1,769,100	2,812,179		3,267,875	3,622,034
ვალდებულებები	318,166	1,369,300		1,316,441	1,692,991
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	527,106		527,106	356,566
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	-	527,106		527,106	356,566
მიმდინარე ვალდებულებები	318,166	842,194		789,335	1,336,425
სავაჭრო ვალდებულება	128,855	384,429		384,764	398,106
მიღებული ავანსები	15,691	27,502		11,102	11,103
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	100,132	111,935		111,534	155,782
სავადასახი ვალდებულება	71,166	61,618		25,642	88,104
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	256,293		256,293	621,068
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	2,322	417		-	62,262
კაპიტალი	1,450,934	1,442,879		1,951,434	1,929,043
საწესდები კაპიტალი	2,000	2,000		2,000	2,000
კაპიტალის ზრდა	-	-		-	-
გაუნაწილებელი მოგება	1,875,276	2,402,628		1,762,024	1,870,514
პერიოდის მოგება	8,055	(486,164)		22,390	(108,490)
საქვრო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434,397)	(475,585)		165,020	165,020

დირექტორი / კავფირი და მფლობელი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	<u>2021</u>	<u>2020</u> <u>კორექტირებული</u>	<u>2020</u>
საოპერაციო საქმიანობა			
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	2,239,160	1,243,311	1,243,311
მიღებული ავანსები			
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(1,612,860)	(560,286)	(559,980)
იჯარის მომწოდებლებისათვის გადახდები			
გადახდილი ავანსები			
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(161,522)	(144,363)	(144,363)
გადახდილი გადასახადები	(145,301)	(107,165)	(107,165)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები		(1,600)	(1,600)
გადახდილი %	(41,099)	(70,467)	(69,316)
ბანკის საკომისიო	(427)	(757)	(757)
კონვერტაციის ხარჯი	(1,604)	(554)	(340)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	276,347	358,119	359,790
საინვესტიციო საქმიანობა			
შეძენილი ძირითადი საშუალება	(8,578)	(57,003)	(57,003)
შეძენილი არამატერიალური აქტივი	(1,941)	(13,448)	(13,448)
ძ/საშ. რეალიზაცია	325,000		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	314,481	(70,452)	(70,452)
საფინანსო საქმიანობა			
მიღებული ბანკის სესხი			
გადახდილი ბანკის სესხი	(757,805)	(300,909)	(302,060)
გაცემული სესხი	(900)		
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი	50,043	63,353	56,552
მიღებული პროცენტები	49,967	5,000	11,801
პარტნიორიდან მიღებული სესხი			
პარტნიორზე გადახდილი სესხი			
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	0	-
საკურსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასებიდან	(41)	3,972	3,972
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(658,737)	(228,584)	(229,736)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები	(67,908)	59,083	59,603
წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	76,541	17,457	17,457
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	8,632	76,541	77,061
	(67,908)	59,083	59,603

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება როიალ ბილდინგ გრუპ შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2000 წლის 4 სექტემბერს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 209481899. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება/ბეტონისწარმოება/პლასტმასის წარმოება/სატრანსპორტო მომსახურება. ფაქტიური მისამართი თბილისი, იუნკერ შალვა ერისთავის ქ. #2.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- 2021 წ. 9 თებერვალს კობა გაფრინდაშვილი (01022002816 – 100% წილი შეიცვალა ლაშა გაფრინდაშვილით (01001071766) -100%.
დირექტორი კობა გაფრინდაშვილი (01022002816

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზის (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად.

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	USD	EUR
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.504

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით.

გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილ გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)

შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტო საშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-8
არამატერიალური აქტივები	3-10

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწრა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

ახალი, ე.წ. "ესტონური", მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), 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). კომპანიას აქვს 2017 წ. გადხდოლი მოგების გადასახადის სიჭარბე, ფინანსურმოგებასთან შედარებით

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგები

საქონლის და მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როცა მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება არის შესაძლებელი, კერძოდ თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

თუ მომსახურების გაწევა ხდება განუსაზღვრელი რაოდენობის მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს თანაბარზომიერად (წრფივი მეთოდით), ამონაგების თანხა განისაზღვრება მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების მიხედვით. კორექტირება ხდება გადაცემული ფულის ან ფულადი სახსრების ექვივალენტის თანხით. თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლის და მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ამონაგების თანხის ფასდება გაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემდგომ კორექტირდება მიღებული ფულის ან ფულადის სახსრების ექვივალენტების თანხის მიხედვით.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელთა არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე საღარიბეხო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

იჯარა

კომპანია ახდენს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსური და საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარის დროს უფლებები აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარდება როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულებასა და გაანგარიშებულ მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების განაწილება პირობითი საიჯარო გადასახდელებად და დაუფარავ ვალდებულებად ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში. იჯარის ხარჯის უმეტესი ნაწილი მონაწილეობას იღებს მარაგების თვითღირებულების ფორმირებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგელობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

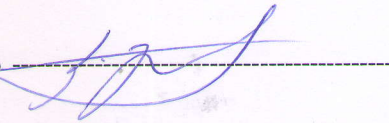
სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ამ პერიოდში ადგილი ჰქონდა გლობალურ მოვლენას, რომელიც დიწყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში და ეკონომიკური ასახვა პოვა ინფლაციის სახით მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში. მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა არა მარტო საქართველოს, არამედ მსოფლიო ეკონომიკაზე, კოვიდის გავლენა მნიშვნელოვანი იყო კომპანიისათვისაც. საქმიანობის უწყვეტობა-მიუხედავად კოვიდ 19-ის გავლენისა, რითაც საფრთხე ექმნება საწარმოს ფუნქციონირებას, მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია განაგრძნობს უწყვეტ ფუნქციონირებას, რისთვისაც გატარდა მთელი რიგი ღონისძიებები,

დირექტორი: კ. გაფრინდშვილი



აბსრა განმარტებითი შენიშვნები
შპს "რიალ ზღაღიშ გრუპ" ს/კ 209481899

კომპანია დააკორექტირა შესადარი პერიოდის 2020 წ. სხვა სრული შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშებს, დაკორექტირება მოხდა ქონების გადასახადის ნაწილში და სხვა სრული შემოსავლების და ხარჯის ნაწილში.

	2020	2020 კორექტირებული	2021
შემოსავლები	978,834	978,834	1,588,377
შემოსავალი (შეიქმნა მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	478,799	478,799	1,104,927
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	10,448	10,448	
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	18,513	18,513	
შემოსავალი საჯარი მომსახურებიდან	220,555	220,555	166,761
ქიმიკატების რეალიზაციიდან	230,077	230,077	259,688
მეტალი პლასტიკის ნაკეთობების რეალიზაცია	6,353	6,353	41,511
ბლოკის რეალიზაცია	14,090	14,090	13,489
პირდაპირი და შედარებითი ხარჯები	670,743	733,712.41	1,408,653.69
ბეტონის თვითღირებულება	477,200	509,389	1,114,652
პირდაპირი ხელფასი		-	
საწარმოო სარემონტო ხარჯები3		-	
სხვა საპროგრამო ხარჯები (იჯარა)	16,079	29,487	
საწვავ-საპოხი მასალები		-	
ქიმიკატების თვითღირებულება	163,503	179,729	199,353
მეტალი პლასტიკის ნაკეთობების თვითღირებულება	5,532	5,888	34,820
ბლოკის თვითღირებულება	8,429	9,219	11,734
იჯარის თვითღირებულება			48,095
რეალიზაციის ხარჯი	1,016.91	1,016.91	-
ტრანსპორტირების და შენახვის ხარჯები	1,016.91	1,016.91	-
მართვების სხვა ხარჯები			

	2020	2020 კორექტა	2021
ადმინისტრაციული ხარჯი	241,615.49	185,650.18	153,821.54
შრომის ანაზღაურება	59,385.24	60,393.49	67,782.17
საჯენსიო ხარჯი	-	-	-
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	3,783.19	3,783.19	1,968.35
კომუნალური/კომუნიკაციის ხარჯი	-	-	-
საკანცელარიო ხარჯები	-	-	-
კომპიუტერის ხარჯები	-	-	-
საოფისე ინვენტარის ხარჯები	-	-	-
მშპ "ხალი ქალი"	-	-	-
სანაწივე ხარჯები	-	-	-
მგობის გადასახადი	-	-	-
საწვავის ხარჯები (საერთო-ადმინისტრაციული)	-	-	-
დაცვის ხარჯები	372.88	372.88	35,449.21
საერთო დანახარების ძირ. საშუალებების ცვლია	104,432.90	44,069.89	1,511.11
ქონების გადასახადის ხარჯი	-	3,171.88	426.78
სამანქო ხარჯები	756.60	756.60	1603.91
კონფერენციის ხარჯი	340.32	553.94	3,981.00
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები	-	-	-
ჩემ მომსახურება	702.97	706.92	-
სხვა ხარჯი	1,374.18	1,374.18	-
ჩუქრული დღეს ხარჯად აღიარება	-	-	-
საგადასახადი ჯარიმ-საურავი	-	-	-
საპროცენტო ხარჯი	70,467.21	70,467.21	41,099.02
სხვა სხვადასხვა ხარჯი	(43,068.39)	(544,618.62)	(17,846.83)
საპროცენტო შემოსავალი	49,967.09	49,967.09	45,981.92
საგადასახადი ჯარიმ-საურავი	3,971.74	3,972.04	(41.11)
სხვა არასაპროცენტო მოგება	1,404.20	(24,562.02)	245.69
საგადასახადი ჯარიმ-საურავი	(106,673.92)	(106,674.23)	25,594.08
ჩამოწერილი მსაჯულების ჯარიმად შეესაღება	-	-	-
სხვა სხვადასხვა შემოსავალი და ხარჯი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	-	-	-
საშემოსავლო გადასახადის საბუღალტრო სუფსიდი	8,262.50	8,262.50	29,206.09
უძრავი საკუთრების ჩამოწერა	-	-	5,651.50
საგადასახადი დავალიანების რეზერვის ზრდა/შემცირება	-	(475,584.00)	(165,672.50)
			41,187.50

ფული და ფულის ექვივალენტები	2021	2020 კორექტირებული	2020
	8,632	76,541	77,061

ფულის ნაშთი საღარიბო	7,212	75,880	76,186
ფულის ნაშთი ბანკში ეროვნული ვალუტის ანგარიშზე	1,420	597	597
ფულის ნაშთი ბანკში უცხოური ვალუტის ანგარიშზე	-	64	278
ექვივალენტები ეროვნული ბანკის კურსით	-	-	-

საგაყრი მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

	2021	2019 კორექტირებული	2020
საგაყრი დებიტორული დავალიანება	1,068,388	1,742,450	1,561,031
საგაყრი დებიტორული დავალიანება	(434,397)	(475,585)	165,020
გადახდილი ავანსები	10,402	8,004	8,105
სესხები	644,394	1,274,870	1,734,156

გაცემული სესხი 13% წლიური საპროცენტო განაკვეთით, მასალები პროცენტი - 2021 წ. საპროცენტო შემოსავალი

ფინანსური აქტივები (გაყვანილი სესხები)

357,068

გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი
მასალები პროცენტი

311,086
45,982

ფინანსური ვალდებულებები (ბანკიდან მიღებული სესხი) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	ბანკის სესხი # 1 - 50000 ლ- 11.49 % ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი	ბანკის სესხი # 2 - 130000 ლ- 12.78 % განაკვეთი	ბანკის სესხი # 3 - 300000 \$- 7.77% ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი	ჯამი:
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ნაწილი ნომინალში	4,298	69,508	138,345	
ბანკის სესხის მოკლევადიანი ნაწილი ნომინალში	11,858	24,389	67,157	
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ნაწილი ექვივალენტში	4,298	69,508	453,300	527,106
ბანკის სესხის მოკლევადიანი ნაწილი ექვივალენტში	11,858	24,389	220,045	256,293
	16,156	93,897	673,346	783,399

2021 წ. კომპანია ჩანსწრებით დაფარა სამივე სასესხო ხელშეკრულების ვალდებულება, 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის ბანკის სასესხო ვალდებულება იყო 0.

საპროცენტო ხარჯი ექვივალენტით ლარში 2021
წ. აღირებული ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით

1,232 9,864 30,003 41,099

საგადასახადო ვალდებულება და აქტივი	2021	2020 კორექტირებული	2020
საგადასახადო ვალდებულება:			
საშემოსავლო გადასახდი	42,725	44,675	18,240
გადასახდელი დღე	10,084	5,360	5,360
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი	1	551	551
საშემოსავლო იჯაროდან გადახდილი ავანსების წინასწორითი მიღებული დღე-ს ჩათვლა	562	562	562
ბიუჯეტიდან ანგარიშსწორების ხარაი	9,734	585	571
ქონების გადასადი	8,061	9,886	358
ჯამი	71,166	61,618	25,642
საგადასახადო აქტივი:			
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება (ზედმეტობა)	1,694	1,694	1,694
მიღებული ავანსების წინასწრებით გადახდილი დღე	9,762	8,410	8,410
გადახდილი ქონების საავანსო			
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი	11,456	15	15
		10,119	10,119

სასაქონლო მატერიალური მარაგები		110,608	76,838	76,838
შპს პრიდიუქცია		10,682	17,489	17,489
გასყიდი მასალები		11,244		
ნედლეული და მასალები		87,470	58,264	58,264
სხვა მცირეფასიანი იმუნტარი		1,212	1,085	1,085
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		247,000	507,883	507,883
სავაჭრო ვალდებულებები		128,855	384,429	384,429
მოდებული ავანსები		15,691	11,103	11,103
საუცხოო ვალდებულებები				
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ		100,132	111,935	111,935
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები		2,322	417	417
კაპიტალი		1,450,934	1,442,879	1,951,434
საწესდები კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,875,276	2,402,628	1,763,024
პერიოდის მოგება		8,055	(486,164)	22,390
საექვემოდეტიმოწეული დავალიანების რეზერვი		(434,397)	(475,585)	165,020

	2021	2020 კონტრბუტული	2020
ფულადი სახსრების ანგარიშზე საბუღალტრო საქმიანობა			
შეიღწეულბიდან შემოსული ფ/ს	2,239,160	1,243,311	1,243,311
მიღებული ავანსები			
მოძღვრულბებისადმი გადახდილი ფ/ს	(1,612,860)	(560,286)	(559,980)
იჯარის მოძღვრულბებისადმი გადახდილი			
გადახდილი ავანსები			
თანამშრომლებისადმი გადახდილი ფ/ს	(161,522)	(144,363)	(144,363)
გადახდილი გადასახადები	(145,301)	(107,165)	(107,165)
საპენსიო საგანგებობებისადმი გადახდები		(1,600)	(1,600)
გადახდილი %	(41,099)	(70,467)	(69,316)
ბანკის საკომისიო	(427)	(757)	(757)
კონტრბუტების სარგებ	(1,604)	(554)	(340)
საინტერესები საქმიანობა	276,347	358,119	359,790
შემოსული ბირთიადი საშუალებები	(8,578)	(57,003)	(57,003)
შემოსული არამატერიალური აქტივი	(1,941)	(13,448)	(13,448)
მ/საშ რეალიზაცია	325,000		
საფინანსო საქმიანობა	314,481	(70,452)	(70,452)
მიღებული ბანკის სესხი			
გადახდილი ბანკის სესხი	(757,805)	(300,909)	(302,060)
გამდებული სესხი	(900)		
მსესხებლიდან დაბრუნებული სესხი	50,043	63,353	56,552
მიღებული პროცენტები	49,967	5,000	11,801
საკუთრო სხვაობა საფინანსო ანგარიშის გადამხდებიდან	(41)	3,972	3,972
	(658,737)	(228,584)	(229,736)
დირექტორი: / კ. გაფინანსებული			

შპს „როიალ ბილდინგ გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

1. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
2. ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
3. ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა
5. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით გამოცემულია ხელმოსაწერად 2022 წლის 25 ივლისს.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	<u>2021</u>	<u>2020 კორექტირებული</u>	<u>2020</u>
შემოსავალი	1,588,377	978,834	978,834
შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16))			
რეალიზაციიდან	1,115,603	478,799	478,799
ქვიშა-ლორღის რეალიზაციიდან	259,688	230,077	230,077
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია	41,511	6,353	6,353
ბლოკის რეალიზაცია	15,489	14,090	14,090
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან		10,448	10,448
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან		18,513	18,513
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	156,085	220,555	220,555
ხარჯები	1,728,148	920,380	913,375
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	1,408,654	733,712	670,743
რეალიზაციის ხარჯი		1,017	1,017
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	276,791	114,629	170,808
კონვერტაციის ხარჯი	1,603.91	554	340
საპროცენტო ხარჯი	41,099.02	70,467	70,467
საოპერაციო მოგება	(139,771)	58,455	65,459
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი			
საპროცენტო შემოსავალი	45,981.92	49,967.09	49,967.09
საკურსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან	(41.11)	3,972.05	3,972.05
სხვა არასაოპერაციო მოგება			1,404.20
საკურსო მოგება სესხის გადაფასებიდან	25,594.08	(106,674.23)	(106,674.23)
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია	5,651.50	8,262.50	8,262.50
შემოსავალი მ/საშუალებების რეალიზაციიდან	29,206.09		
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	245.69	(24,562.02)	
გაუფასურების ხარჯები	41,187.50	(475,584.00)	
	147,826	(544,619)	(43,068)
დასაბეგრი მოგება	8,054.69	(486,163.93)	22,390

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	2021	2020 კორექტირებული	2020	2019
აქტივები	1,769,100	2,812,179	3,267,875	3,622,034
გრძელვადიანი აქტივები	636,943	1,273,801	1,259,736	1,387,072
ძირითადი საშუალებები	635,063	684,973	680,865	686,308
არამატერიალური აქტივები	1,880	100	100	3,522
საინვესტიციო ქონება	-	277,643	277,643	317,760
გაცემული სესხის გრძელვადიანი ნაწილი		311,086	301,128	379,481
მიმდინარე აქტივები	1,132,157	1,538,378	2,008,139	2,234,963
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311,086	50,043	60,000	38,199
ფული და ფულის ექვივალენტები	8,632	76,541	77,061	17,457
სავაჭრო მოთხოვნები	1,068,388	1,742,450	1,561,031	1,786,444
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434,397)	(475,585)	165,020	165,020
გადახდილი ავანსები	10,402	8,004	8,105	63,599
მისაღები პროცენტები	45,982	49,967	49,967	11,801
საგადასახო აქტივი	11,456	10,119	10,118	9,408
ბიუჯეტთან ანგარიშწორების ბარათი			-	42,380
მარაგები:				
მზა პროდუქცია	10,682	17,489	17,489	12,897
სხვა მარაგები	99,926	59,349	59,349	87,758
ვალდებულება და კაპიტალი	1,769,100	2,812,179	3,267,875	3,622,034
ვალდებულებები	318,166	1,369,300	1,316,441	1,692,991
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	527,106	527,106	356,566
ბანკის სესხის გრძ.ნაწილი		527,106	527,106	356,566
მიმდინარე ვალდებულებები	318,166	842,194	789,335	1,336,425
სავაჭრო ვალდებულება	128,855	384,429	384,764	398,106
მიღებული ავანსები	15,691	27,502	11,102	11,103
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	100,132	111,935	111,534	155,782
საგადასახადო ვალდებულება	71,166	61,618	25,642	88,104
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი		256,293	256,293	621,068
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	2,322	417		62,262
კაპიტალი	1,450,934	1,442,879	1,951,434	1,929,043
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000	2,000
კაპიტალის ზრდა			-	
გაუნაწილებელი მოგება	1,875,276	2,402,628	1,762,024	1,870,514
პერიოდის მოგება	8,055	(486,164)	22,390	(108,490)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434,397)	(475,585)	165,020	165,020

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

	<u>2021</u>	<u>2020</u> <u>კორექტირებული</u>	<u>2020</u>
საოპერაციო საქმიანობა			
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	2,239,160	1,243,311	1,243,311
მიღებული ავანსები			
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(1,612,860)	(560,286)	(559,980)
იჯარის მომწოდებლებისათვის გადახდები			
გადახდილი ავანსები			
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(161,522)	(144,363)	(144,363)
გადახდილი გადასახადები	(145,301)	(107,165)	(107,165)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები		(1,600)	(1,600)
გადახდილი %	(41,099)	(70,467)	(69,316)
ბანკის საკომისიო	(427)	(757)	(757)
კონვერტაციის ხარჯი	(1,604)	(554)	(340)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	276,347	358,119	359,790
საინვესტიციო საქმიანობა			
შემენილი ძირითადი საშუალება	(8,578)	(57,003)	(57,003)
შემენილი არამატერიალური აქტივი	(1,941)	(13,448)	(13,448)
ქ/საშ. რეალიზაცია	325,000		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	314,481	(70,452)	(70,452)
საფინანსო საქმიანობა			
მიღებული ბანკის სესხი			
გადახდილი ბანკის სესხი	(757,805)	(300,909)	(302,060)
გაცემული სესხი	(900)		
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი	50,043	63,353	56,552
მიღებული პროცენტები	49,967	5,000	11,801
პარტნიორიდან მიღებული სესხი			
პარტნიორზე გადახდილი სესხი			
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	0	-
საკურსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასებიდან	(41)	3,972	3,972
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(658,737)	(228,584)	(229,736)
სულ წმინდა ფულადი ნაკადები	(67,908)	59,083	59,603
წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	76,541	17,457	17,457
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	8,632	76,541	77,061
	(67,908)	59,083	59,603

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბრის

ფინანსური ანგარიშგების თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება როიალ ბილდინგ გრუპ შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2000 წლის 4 სექტემბერს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 209481899. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ღორღიანი და ქვიშოვანი კარიერების დამუშავება/ზეტონისწარმოება/პლასტმასის წარმოება/სატრანსპორტო მომსახურება. ფაქტიური მისამართია თბილისი, იუნკერ შალვა ერისთავის ქ. #2.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- 2021 წ. 9 თებერვალს კობა გაფრინდაშვილი (01022002816 – 100% წილი შეიცვალა ლაშა გაფრინდაშვილით (01001071766) -100%.
დირექტორი კობა გაფრინდაშვილი (01022002816

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუკოს (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებზე, მოგებად ან ზარალად.

2020 და 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	USD	EUR
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	3.0976	3.504

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით.

გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილ გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალოზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდის, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)

შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტოსაშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-8
არამატერიალური აქტივები	3-10

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), 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). კომპანიას აქვს 2017 წ. გადხდოლ მოგების გადასახადის სიჭარბე, ფინანსურმოგებასთან შედარებით

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მიწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგები

საქონლის და მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინსაწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როცა მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება არის შესაძლებელი, კერძოდ თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

თუ მომსახურების გაწევა ხდება განუსაზღვრელი რაოდენობის მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს თანაბარზომიერად (წრფივი მეთოდით), ამონაგების თანხა განისაზღვრება მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების მიხედვით. კორექტირება ხდება გადაცემული ფულის ან ფულადი სახსრების ექვივალენტის თანხით. თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლის და მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ამონაგების თანხის ფასდება გაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემდგომ კორექტირდება მიღებული ფულის ან ფულადის სახსრების ექვივალენტების თანხის მიხედვით.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოვლენით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელსაც არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე საღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

იჯარა

კომპანია ახდენს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსური და საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარის დროს უფლებები აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარდება როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულებასა და გაანგარიშებულ მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების განაწილება პირობით საიჯარო გადასახდელებად და დაუფარავ ვალდებულებად ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო. ცვთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში. იჯარის ხარჯის უმეტესი ნაწილი მონაწილეობას იღებს მარაგების თვითღირებულების ფორმირებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგელობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ამ პერიოდში ადგილი ჰქონდა გლობალურ მოვლენას, რომელიც დიწყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში და ეკონომიკური ასახვა პოვა ინფლაციის სახით მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში. მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა არა მარტო საქართველოს, არამედ მსოფლიო ეკონომიკაზე, კოვიდის გავლენა მნიშვნელოვანი იყო კომპანიისათვისაც. საქმიანობის უწყვეტობა-მიუხედავად კოვიდ 19-ის გავლენისა, რითაც საფრთხე ექმნება საწარმოს ფუნქციონირებას, მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია განაგრძობს უწყვეტ ფუნქციონირებას, რისთვისაც გატარდა მთელი რიგი ღონისძიებები,

დირექტორი: კ. გაფრინდშვილი -----

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

კომპანიამ დააკორექტირა შესადარისი პერიოდის 2020 წ. სხვა სრული შემოსავლების და ხარჯების ანგარიშგება, დაკორექტირება მოხდა ქონების გადასახადის ნაწილში და სხვა სრული შემოსავლების და ხარჯის ნაწილში.

	2020	2020 კორექტირებული	2021
შემოსავლები	978,834	978,834	1,588,377
შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	478,799	478,799	1,104,927
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	10,448	10,448	
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	18,513	18,513	
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	220,555	220,555	166,761
ქვიშა-ღორღის რეალიზაციიდან	230,077	230,077	259,688
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია	6,353	6,353	41,511
ბლოკის რეალიზაცია	14,090	14,090	15,489
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	670,743	733,712.41	1,408,653.69
ბეტონის თვითღირებულება	477,200	509,389	1,114,652
პირდაპირი ხელფასი		-	
საწარმოო სარემონტო ხარჯები3		-	
სხვა საოპერაციო ხარჯები (იჯარა)	16,079	29,487	
საწვავ-საპოხი მასალები		-	
ქვიშა-ღორღის თვითღირებულება	163,503	179,729	199,353
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების თვითღირებულება	5,532	5,888	34,820
ბლოკის თვითღირებულება	8,429	9,219	11,734
იჯარის თვითღირებულება			48,095
რეალიზაციის ხარჯი	1,016.91	1,016.91	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	1,016.91	1,016.91	
მიწოდების სხვა ხარჯები			

ადმინისტრაციული ბარგი	2020 241,615.49	2020 კორექტ. 185,650.18	2021 153,821.54
შრომის ანაზღაურება	59,385.24	60,393.49	67,782.17
საპენსიო ბარგი			
საოფისე ინვენტარის ბარგები		-	
კომუნალური/კომუნიკაციის ბარგი	3,783.19	3,783.19	1,968.35
საკანცელარიო ბარგები		-	
კომპიუტერის ბარგები		-	
საოფისე ინვენტარის ბარგები		-	
შპს "ახალი ქსელი"		-	
სანავიგაციო ბარგები		-	
მაგთის გადასახადი		-	
საწვავის ბარგები (საერთო-ადმინისტრაციული)		-	
დაცვის ბარგები	372.88	372.88	
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	104,432.90	44,069.89	35,449.21
ქონების გადასახადის ბარგი		3,171.88	1,511.11
საბანკო ბარგები	756.60	756.60	426.78
კონვერტიციის ბარგი	340.32	553.94	1603.91
სხვა საერთო-ადმინ. ბარგები		-	3,981.00
ტექ მომსახურება		-	
სხვა ბარგი	702.97	706.92	
ჩაუთვლილი დღგ-ს ბარგად აღარება	1,374.18	1,374.18	
საგადასახადო ჯარიმა-საურავი		-	
საპროცენტო ბარგი	70,467.21	70,467.21	41,099.02
სხვა სრული სეისთავალი და საოჯი	(43,068.39)	(544,618.62)	(17,846.83)
საპროცენტო შემოსავალი	49,967.09	49,967.09	45,981.92
საკურსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან	3,971.74	3,972.04	(41.11)
სხვა არასაოპერაციო მოგება	1,404.20	(24,562.02)	245.69
საკურსო მოგება - ზარალი სესხის გადაფასებიდან	(106,673.92)	(106,674.23)	25,594.08
ჩამოწრილი მ/საშუალების ჯართად შეფასება		-	
სხვა სრული შემოსავალი და ბარგი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან			29,206.09
სამემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი	8,262.50	8,262.50	5,651.50
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		-	(165,672.50)
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვის ზრდა/შემცირება		(475,584.00)	41,187.50

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადახედავს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადების ანგარიშების ყოველწლიურად პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელო გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

მომრავლა ჯგუფში - ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება

შინაარსი	მიწის ნაკვეთი კასპის რ-ნი სოფ. აღიანი	შენობა- ნაგებობა კასპის რ-ნი სოფ. აღიანი	შენობა- ნაგებობა გოთლუაზე	მანქანა- დანადგარები	მცირეფასიანი ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილო ბა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტ ო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყო ბა	სულ
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომ. საბალან	5,000	11,220	317,760	651,526	2,157	5,357	3,660	-	7,388	1,004,069
2020 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-	-	-	-	-	57,003	-	
გასვლა(რეალიზაცია)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომ	5,000	36,277	826,849	2,299,230	12,664	22,907	20,995	63,757	15,747	3,303,425
ცვეთა										-
2020 წ. პერიოდის ცვეთა		(1,554)	(40,117)	(47,966)	(217)	(1,151)	(1,540)	(4,750)	(1,162)	(98,458)
გასული ცვეთა										-
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებების										-
ცვეთა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(26,611)	(549,206)	(1,695,669)	(10,724)	(18,701)	(18,875)	(11,504)	(9,521)	(2,340,811)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,000	9,666	277,643	603,560	1,940	4,206	2,120	52,253	6,226	962,614
2021 წ. 01 იანვრის მდგომარეობით	5,000	36,277	826,849	2,299,230	12,664	22,907	20,995	63,757	15,747	3,303,425
2021 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-	5,085		3,493				8,578
2021 წ. გასვლა(რეალიზაცია)			(826,849)							(826,849)
2021 წ. ჩამოწერა				(52,487)	(9,100)	(6,129)				(67,716)
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,000	36,277	-	2,251,828	3,564	20,271	20,995	63,757	15,747	2,417,439
ცვეთა										
2021 წ. პერიოდის ცვეთა		(1,427)	(31,425)	(48,177)	(109)	(1,322)	(1,540)	(4,750)	(1,162)	(89,913)
გასული ცვეთა			580,631							580,631
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებების				52,487	9,100	6,129				67,716
ცვეთა 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(28,038)	-	(1,691,359)	(1,733)	(13,894)	(20,415)	(16,255)	(10,683)	(1,782,377)
საბალანსო ღირებულება 2021 წ. 31 დეკემ	5,000	8,239	-	560,468	1,831	6,377	580	47,503	5,064	635,062

არამატერიალური აქტივები

	ისტორიული ღირებულება	დაგროვილი ამორტიზაცია 31.12.2019	2020 წ. შეძენა	2020 წ. ამორტიზაცია	2020 წ. საბალანსო ღირებულება	2020 წ. შეძენა	2021 წ. ამორტიზაცი ა	2021 წ. ჩამოწერილი	2022 წ. ჩამოწერილის იჯთა	2021 წ. საბალანსო ღირებულება
მოპოვების ლიცენზია N1003673	11,726	(8,404)		(3,322)	-			11,726	(11,726)	
მოპოვების ლიცენზია N10000969			13,448	(13,448)	-			13,448	(13,448)	
საბუღალტრო პროგრამა	2,000	(1,900)		-	100	1,941	(161)	2,000	(2,000)	1,880
	13,726	(10,304)	13,448	(16,771)	100	1,941	(161)	27,174	(27,174)	1,880

	2021	2020 კორექტირებული	2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	8,632	76,541	77,061

ფულის ნაშთი სალაროში	7,212	75,880	76,186
ფულის ნაშთი ბანკში ეროვნული ვალუტის ანგარიშზე	1,420	597	597
ფულის ნაშთი ბანკში უცხოური ვალუტის ანგარიშზე ექვივალენტით ეროვნული ბანკის კურსით	-	64	278

სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

	2021	2019 კორექტირებული	2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	1,068,388	1,742,450	1,561,031
საექვო დებიტორული დავალიანება	(434,397)	(475,585)	165,020
გადახდილი ავანსები	10,402	8,004	8,105
	644,394	1,274,870	1,734,156

სესხები

გაცემული სესხი 13% წლიური საპროცენტო განაკვეთით, მისაღები პროცენტი - 2021წ. საპროცენტო შემოსავალი

ფინანსური აქტივები (გაცემული სესხები) **357,068**

გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი 311,086

მისაღები პროცენტი 45,982

ფინანსური ვალდებულებები (ბანკიდან მიღებული სესხი) 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	კურსი 31.12.2020			3.2766	
	ბანკის სესხი # 1 - 50000 ლ- 11.49 % ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი	ბანკის სესხი # 2 - 130000 ლ- 12.78 % განაკვეთი	ბანკის სესხი # 3 - 300000 \$- 7.77% ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი		ჯამი:
ბანკის სესხის გრელვადიანი ნაწილი ნომინალში	4,298	69,508	138,345		
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი ნომინალში	11,858	24,389	67,157		
ბანკის სესხის გრელვადიანი ნაწილი ექვივალენტი ლარში	4,298	69,508	453,300		527,106
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი ექვივალენტი ლარში	11,858	24,389	220,045		256,293
	16,156	93,897	673,346		783,399

2021 წ. კომპანიაშ წინსწრებით დაფარა სამივე სასესხო ხელშეკრულების ვალდებულება, 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის ბანკის სასესხო ვალდებულება იყო 0.

საპროცენტო ხარჯი ექვივალენტით ლარში 2021

წალიარებული ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით **1,232** **9,864** **30,003** **41,099**

საგადასახადო ვალდებულება და აქტივი

2021

2020 კორექტირებული

2020

საგადასახადო ვალდებულება:

საშემოსავლო გადასახდი	42,725	44,675	18,240
გადასახდელი დღგ	10,084	5,360	5,360
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი	1	551	551
საშემოსავლო იჯარიდან გადახდილი ავანსების წიხსნებით ძილებული დღგ-ს ჩათვლა	562	562	562
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ბარათი	9,734	585	571
ქონების გადასადი	8,061	9,886	358
ჯამი	71,166	61,618	25,642

საგადასახადო აქტივი:

ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება (ზედმეტობა)			
ძილებული ავანსების წიხსნებით გადახდილი დღგ	1,694	1,694	1,694
გადახდილი ქონების საავანსო	9,762	8,410	8,410
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი		15	15
	11,456	10,119	10,119

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	110,608	76,838	76,838
მზა პროდუქცია	10,682	17,489	17,489
გასაყიდი მასალები	11,244		
ნედლეული და მასალები	87,470	58,264	58,264
სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი	1,212	1,085	1,085
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	247,000	507,883	507,883
სავაჭრო ვალდებულებები	128,855	384,429	384,429
მიღებული ავანსები	15,691	11,103	11,103
საიჯარო ვალდებულებები			
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	100,132	111,935	111,935
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	2,322	417	417
კაპიტალი	1,450,934	1,442,879	1,951,434
საწესდებო კაპიტალი	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება	1,875,276	2,402,628	1,762,024
პერიოდის მოგება	8,055	(486,164)	22,390
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434,397)	(475,585)	165,020

ფულადი სახსრების ანგარიშგება საოპერაციო საქმიანობა	<u>2021</u>	<u>2020 კორექტირებული</u>	<u>2020</u>
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	2,239,160	1,243,311	1,243,311
მიღებული ავანსები			
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(1,612,860)	(560,286)	(559,980)
იჯარის მომწოდებლებისათვის გადახდები			
გადახდილი ავანსები			
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(161,522)	(144,363)	(144,363)
გადახდილი გადასახადები	(145,301)	(107,165)	(107,165)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები		(1,600)	(1,600)
გადახდილი %	(41,099)	(70,467)	(69,316)
ბანკის საკომისიო	(427)	(757)	(757)
კონვერტაციის ხარჯი	(1,604)	(554)	(340)
საინვესტიციო საქმიანობა	276,347	358,119	359,790
შემენილი ძირითადი საშუალება	(8,578)	(57,003)	(57,003)
შემენილი არამატერიალური აქტივი	(1,941)	(13,448)	(13,448)
ძ/საშ. რეალიზაცია	325,000		
საფინანსო საქმიანობა	314,481	(70,452)	(70,452)
მიღებული ბანკის სესხი			
გადახდილი ბანკის სესხი	(757,805)	(300,909)	(302,060)
გაცემული სესხი	(900)		
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი	50,043	63,353	56,552
მიღებული პროცენტები	49,967	5,000	11,801
საკუროსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასებიდან	(41)	3,972	3,972
	(658,737)	(228,584)	(229,736)
დირექტორი: /კ. გაფრინდაშვილი/			