

შპს „როიალ ბილდინგ გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით
გამოცემულია ხელმოსაწერად 2023 წლის 25 მაისს.

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

წელი

2022

2021

ლარი

შემოსავალი	5,581,401	1,588,377
შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	5,287,374.22	1,115,603
ქვიშა-ღორღის რეალიზაციიდან		259,688
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია	12,542.37	41,511
ბლოკის რეალიზაცია	5,932.20	15,489
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	140,320.34	
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	95,513.55	
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	39,718.81	156,085
ბარჯები	5,464,340.35	1,562,475
პირდაპირი და ზედნადები ბარჯები	5,237,296.62	1,408,654
რეალიზაციის ბარჯი	1,500.00	
ადმინისტრაციული და სხვა ბარჯი	225,543.73	112,723
კონვერტაციის ბარჯი		
საპროცენტო ბარჯი		41,099
საოპერაციო მოგება	117,061	25,902
სხვა სრული შემოსავალი და ბარჯი		
საპროცენტო შემოსავალი		45,982
საკურსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან		(41)
სხვა არასაოპერაციო მოგება	(601.63)	
საკურსო მოგება სესხის გადაფასებიდან		25,594
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია		5,652
ჩამოწერილი მ/საშუალების ჯართად შეფასება		
შემოსავალი მ/საშუალების რეალიზაციიდან	107,738	29,206
სხვა სრული შემოსავალი და ბარჯი		246
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		(165,673)
საეჭვო დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვის ზრდა/შემცირება		41,188
	107,136.30	(17,847)
დასაბეგრი მოგება	224,197.44	8,054.69

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

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

	2022	2021	2020 კორექტირებული ლარი	2020
აქტივები	1,892,142	1,769,100	2,812,179	3,267,875
გრძელვადიანი აქტივები	589,201	636,943	1,273,801	1,259,736
ძირითადი საშუალებები	587,806.47	635,063.14	684,972.72	680,865
არამატერიალური აქტივები	1,394.85	1,880.03	100.00	100
საინვესტიციო ქონება		-	277,642.97	277,643
გაცემული სესხის გრძელვადიანი ნაწილი			311,085.68	301,128
მიმდინარე აქტივები	1,302,940	1,132,157	1,538,378	2,008,139
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311,085.68	311,085.68	50,042.50	60,000
ფული და ფულის ექვივალენტები	41,734.78	8,632.10	76,540.58	77,061
სავაჭრო მოთხოვნები	1,170,812.71	1,068,388.18	1,742,450.30	1,561,031
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვები	(434,397.00)	(434,397.00)	(475,584.50)	165,020
გადახდილი ავანსები	73,355.89	10,402.49	8,004.49	8,105
მისაღები პროცენტები	45,981.92	45,981.92	49,967.09	49,967
საგადასახო აქტივი	9,438.00	11,455.65	10,119.25	10,118
ბიუჯეტთან ანგარიშშორების ბარათი				-
მარაგები:				
მზა პროდუქცია	14,192.62	10,681.67	17,488.71	17,489
სხვა მარაგები	70,735.79	99,926.27	59,349.19	59,349
ვალდებულება და კაპიტალი	1,892,142	1,769,100	2,812,179	3,267,875
ვალდებულებები	332,800	318,166	1,369,300	1,316,441
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	527,106	527,106
ბანკის სესხის გრძ. ნაწილი	-	-	527,106	527,106
მიმდინარე ვალდებულებები	332,800	318,166	842,194	789,335
სავაჭრო ვალდებულება	162,189.24	128,854.97	384,428.69	384,764
მიღებული ავანსები	15,845.80	15,690.80	27,502.30	11,102
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	84,223.89	100,131.85	111,935.08	111,534
საგადასახადო ვალდებულება	67,011.37	71,166.42	61,618.34	25,642
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი			256,292.83	256,293
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	3,529.75	2,322.40	416.50	
კაპიტალი	1,559,342	1,450,934	1,442,879	1,951,434
საწესდებო კაპიტალი	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000
კაპიტალის ზრდა				-
გაუნაწილებელი მოგება	1,883,330.69	1,875,276.00	2,402,628	1,762,024
პერიოდის მოგება	224,197.44	8,054.69	(486,164)	22,390
გაცემული დივიდენდი	(115,789.47)			
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვები	(434,397.00)	(434,397.00)	(475,585)	165,020

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

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

	წელი	
	2022	2021
	ლარი	
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	6,595,428	2,239,160
მიღებული ავანსები		
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(5,686,384)	(1,612,860)
იჯარის მომწოდებლებისათვის გადახდები		
გადახდილი ავანსები		
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(458,344)	(161,522)
გადახდილი გადასახადები	(295,218)	(145,301)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები	(1,550)	
გადახდილი %		(41,099)
ბანკის საკომისიო	(841)	(427)
საქვეანგარიშო პირიდან კრედიტორთან გადახდები		
	153,092	277,951
საინვესტიციო საქმიანობა		
შემენილი ძირითადი საშუალება	(7,049)	(8,578)
შემენილი არამატერიალური აქტივი		(1,941)
ძ/საშ. რეალიზაცია		325,000
	(7,049)	314,481
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული ბანკის სესხი		
გადახდილი ბანკის სესხი		(757,805)
გაცემული სესხი	(2,940)	(900)
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი		50,043
მიღებული პროცენტები		49,967
პარტნიორიდან მიღებული სესხი		
პარტნიორზე გადახდილი სესხი		
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება		-
პარტნიორზე გადახდილი ფ/ს	(110,000)	
საკურსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასებიდან		(41)
კონვერტაციის ხარჯი		(1,604)
	(112,940)	(660,340)
წმინდა ფ/ს	33,103	(67,908)
წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	8,632	76,541
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	41,735	8,632
	33,103	(67,908)

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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 მისამართია თბილისი, იუნკერ შალვა ერისთავის ქ. #2.

2022 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 საბჭოს (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 აფასებს, 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
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,702	2,8844

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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 წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფული და ფულის ეკვივალენტი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები 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 საეჭვო 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:

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)

შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტოსაშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავიჯი 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 მის შეძენასა 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. გადხდომ მოგების გადასახადის სიჭარბე, ფინანსურ მოგებასთან შედრებით

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

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 გაწვიდან 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 2022 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 სააღრიცხვო 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 2022 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 -----

	2022	2021
შემოსავლები	5,581,401	1,588,377
შემოსავალი (მეტყინი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	5,287,374	1,104,927
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	140,320	
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	95,514	
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	39,719	166,761
ქვიშა-ღორღის რეალიზაციიდან		259,688
მეტყლო პლასტმასის ნაკეთიუმების რეალიზაცია	12,542	41,511
ბლოკის რეალიზაცია	5,932	15,489

პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	5,237,296.62	1,408,653.69
მეტყინის თვითღირებულება	5,159,876	1,114,652
პირდაპირი ხელფასი	1,963	
საწარმოო სარემონტო ხარჯებიმ		
სხვა საოპერაციო ხარჯები (იჯარა)		48,095
საწვავ-საპოხი მასალები		
ქვიშა-ღორღის თვითღირებულება		199,353
მეტყლო პლასტმასის ნაკეთიუმების თვითღირებულება		34,820
ბლოკის თვითღირებულება	2,856	11,734
საწარმოო ცვეთა	51,154	
სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯი	11,753	
გაყიდული საქონლის თვითღირებულება	9,695	

რეალიზაციის ხარჯი	1,500.00	-
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები		
მიწოდების სხვა ხარჯები	1,500.00	

	2022	2021
ადმინისტრაციული ხარჯი	225,543.73	153,821.54
მრიშის ანაზღაურება	192,501.14	67,782.17
საიკარო მომსახურების ხარჯი	3,389.84	
კომუნალური/კომუნალური ხარჯი	9,589.84	1,968.35
სამეურნეო ხარჯი	487.50	
კომპიუტერის ხარჯები	430.00	
დაცვის ხარჯები		
საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა	10,052.41	35,449.21
ქონების გადასახადის ხარჯი	6,186.94	1,511.11
სამანკო ხარჯები	840.57	426.78
კონვერტიციის ხარჯი		1603.91
სხვა საერთო-ადმინ. ხარჯები		3,981.00
ტექ. მომსახურება	92.75	
სხვა ხარჯი	(4.99)	
ჩაუთვლილი დღგ-ს ხარჯად აღსრება		
საგადასახადო გარიშ-საურავი	1,977.73	
საპროექტო ხარჯი		41,099.02

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი	107,136.30	(17,846.83)
საპროექტო შემოსავალი		45,981.92
საკუროს მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან		(41.11)
სხვა არასათუქრავიო მოგება	(601.63)	245.69
საკუროს მოგება - ზარალი სესხის გადაფასებიდან		25,594.08
ჩამოწერილი მშენებლების გარიშადა შეფასება		
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	107,737.93	29,206.09
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდი		5,651.50
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		(165,672.50)
საკურო დებიტორული დავალიანების რეზერვის ზრდა/შესწორება		41,187.50

ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	151,440.68
რეალიზებული ძირითადი საშუალების საშალისო ღირებულება	(43,702.75)
მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	107,737.93

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

კომპანია გადსტევივს ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების გადებს ანგარიშების ყოველწლიურად პერიოდის ბოლოს. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოქცეულას, ფიზიკურ ცვეთას. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის წებისმერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.

მოძრაობა ჯგუფში - ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება

შინაარსი	მიწის ნაკვეთი კასპის რ-ნი	შენიშნა- ნაგებობა კასპის რ-ნი სოფ.	შენიშნა- ნაგებობა	მანქანა- დანადგარები	მცირეფასიანი ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების	ხულ
ისტორიული ღირებულება										
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
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობითსაბალანსო ღირებ.	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. შეტენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-	5,085		3,493				8,578
2021 წ. გასელა/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
ისტორიული ღირებულება 01.01.2022 წ. მდგომარეობით	5,000	36,277	-	2,251,828	3,564	20,271	20,995	63,757	15,747	2,417,439
2022 წ. შეტენა/კაპიტალიზაცია				3,000		2,974			51,193	57,167
2022 წ. გასელა/რეალიზაცია				(263,033)		(13,116)	(20,995)	(57,003)		(354,148)
2022 წ. ჩამოწერა								(6,754)		(6,754)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,000.00	36,276.82	-	1,991,794.53	3,563.61	10,128.56	-	-	66,940.79	2,113,704.31
ცვეთა										
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)
2021 წ. პერიოდის ცვეთა		(1,427)	(31,425)	(48,177)	(109)	(1,322)	(1,540)	(4,750)	(1,162)	(89,913)
გაძული ცვეთა			580,631							580,631
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების ცვეთა				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 დეკემბრის მდგომარეობით	5,000	8,239	-	560,468	1,831	6,377	580	47,503	5,064	635,062
ცვეთის ნაშთი 01.01.2022 წ. მდგომარეობით	-	(28,038)	-	(1,691,359)	(1,733)	(13,894)	(20,415)	(16,255)	(10,683)	(1,782,377)
2022 წ. პერიოდის ცვეთა		(1,427)		(47,147)	(109)	(2,592)	(580)	(3,800)	(5,064)	(60,720)
გაძული ცვეთა				263,033		13,116	20,995	13,301		310,445
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების ცვეთა								6,754		6,754
ცვეთა 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(29,465.20)	-	(1,475,473.24)	(1,842.23)	(3,369.89)	-	-	(15,747.30)	(1,525,897.86)
საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5,000	6,812	-	516,321	1,721	6,759	-	-	51,193	587,806

არანატერიალური აქტივები

	2020 წ. საბალანსო ღირებულება	2020 წ. შეტენა	2021 წ. ამორტიზაცია	2021 წ. ჩამოწერილი	2022 წ. ჩამოწერილის ცვეთა	2021 წ. საბალანსო ღირებულება	2021 წ. ამორტიზაცია	2022 წ. საბალანსო ღირებულება
საბედლატრო პროგრამა	100	1,941	(161)	2,000	(2,000)	1,880	(485)	1,395
	100	1,941	(161)	2,000	(2,000)	1,880	(485)	1,395

	2022	2021	2020 კორექტირებული	2020
ფული და ფულის ექვივალენტები	41,734.78	8,632	76,541	77,061
ფულის ნაშთი სალაროში	8186.22	7,212	75,880	76,186
ფულის ნაშთი ბანკში ეროვნული ვალუტის ანგარიშზე	33548.56	1,420	597	597
ფულის ნაშთი ბანკში უცხოური ვალუტის ანგარიშზე ექვივალენტით ეროვნული ბანკის კურსით		-	64	278

სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

	2022	2021	2020 კორექტირებული	2020
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	1,170,812.71	1,068,388	1,742,450	1,561,031
საექვრო დებიტორული დავალიანება	(434,397)	(434,397)	(475,585)	165,020
გადახდილი ავანსები	73,355.89	10,402	8,004	8,105
	809,772	644,394	1,274,870	1,734,156

სესხები

გაცემული სესხი 13% წლიური საპროცენტო განაკვეთით, მისაღები პროცენტი -2021წ. საპროცენტო შემოსავალი
ფინანსური აქტივები (გაყვანილი სესხები)

	357,068	357,068
--	----------------	----------------

გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი

311,086	311,086
---------	---------

მისაღები პროცენტი

45,982	45,982
--------	--------

ფინანსური ვალდებულებები (ბანკიდან მიღებული სესხი) 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	კურსი 31.12.2020	3.2766	
	ბანკის სესხი # 1 - 50000 ლ- 11.49 % ექვტური საპროცენტო განაკვეთი	ბანკის სესხი # 2 - 130000 ლ- 12.78 % განაკვეთი	ბანკის სესხი # 3 - 300000 ლ- 7.77% ექვტური საპროცენტო განაკვეთი
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ნაწილი ნომინალში	4,298	69,508	138,345
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი ნომინალში	11,858	24,389	67,157
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ნაწილი ექვივალენტი ლარში	4,298	69,508	453,300
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი ექვივალენტი ლარში	11,858	24,389	220,045
	16,156	93,897	673,346

2021 წ. კომპანია წინწარებით დაფარა სამივე სასესხო ბელშეკრულების ვალდებულება, 2021 წ. 31 დეკემბრისათვის ბანკის სასესხო ვალდებულება იყო 0.

საპროცენტო ხარჯი ექვივალენტით ლარში 2021

წალიარებული ექვტური საპროცენტო განაკვეთით	-	1,232	9,864	30,003	41,099
---	---	-------	-------	--------	---------------

საგადასახადო ვალდებულება და აქტივი

2022

2021

2020
კორექტირებული

2020

საგადასახადო ვალდებულება:

საშემოსავლო გადასახდელი	36,621.35	42,725	44,675	18,240
გადასახდელი დღე	5,599.00	10,084	5,360	5,360
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი	0.66	1	551	551
საშემოსავლო იჯაროდან				
გადახდილი ავანსების წინსწრებით მიღებული დღე-ს ჩათვლა	8,843.49	562	562	562
ბიუჯეტიდან ანგარიშსწორების ბარათი	9,759.88	9,734	585	571
ქონების გადასადი	6,186.93	8,061	9,886	358
ჯამი	67,011	71,166	61,618	25,642

საგადასახადო აქტივი:

ბიუჯეტიდან ანგარიშსწორება (ზედმეტობა)	1500			
მიღებული ავანსების წინსწრებით გადახდილი დღე		1,694	1,694	1,694
გადახდილი ქონების საავანსო	7,938.00	9,762	8,410	8,410
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი			15	15
	9,438	11,456	10,119	10,119

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	84,928	110,608	76,838	76,838
მზა პროდუქცია	14,192.62	10,682	17,489	17,489
გასაყიდი მასალები	2,397.84	11,244		
წედლეული და მასალები	66,744.72	87,470	58,264	58,264
სხვა მკირეფესიანი ინვენტარი	1,593.23	1,212	1,085	1,085
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	265,787	247,000	507,883	507,883
სავეჭრო ვალდებულებები	162,187.81	128,855	384,429	384,429
მიღებული ავანსები	15,845.80	15,691	11,103	11,103
საიჯარო ვალდებულებები				
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	84,223.89	100,132	111,935	111,935
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	3,529.75	2,322	417	417
კაპიტალი	1,558,979	1,450,934	1,442,879	1,951,434
საწესდებო კაპიტალი	2,000.00	2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება	1,883,330.69	1,875,276	2,402,628	1,762,024
პერიოდის მოგება	223,834.79	8,055	(486,164)	22,390
გაცემული დივიდენდი	(115,789.47)			
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(434,397.00)	(434,397)	(475,585)	165,020

ფულადი სახსრების ანგარიშგება საოპერაციო საქმიანობა	2022	2021	2020 კორექტირებული	2020
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	6,595,428	2,239,160	1,243,311	1,243,311
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(5,686,384)	(1,612,860)	(560,286)	(559,980)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(458,344)	(161,522)	(144,363)	(144,363)
გადახდილი გადასახადები	(295,218)	(145,301)	(107,165)	(107,165)
საკონსიო საგეგმოსთვის გადახდები	(1,550)		(1,600)	(1,600)
გადახდილი %		(41,099)	(70,467)	(69,316)
ბანკის საკომისიო	(820)	(427)	(757)	(757)
კონვერტაციის ხარჯი		(1,604)	(554)	(340)
საინვესტიციო საქმიანობა	153,112	276,347	358,119	359,790
შეტენილი ძირითადი საშუალება	(7,049)	(8,578)	(57,003)	(57,003)
შეტენილი არამატერიალური აქტივი		(1,941)	(13,448)	(13,448)
ძ/საშ რეალიზაცია		325,000		
საფინანსო საქმიანობა	(7,049)	314,481	(70,452)	(70,452)
გადახდილი ბანკის სესხი		(757,805)	(300,909)	(302,060)
გაცემული სესხი	(2,940)	(900)		
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი		50,043	63,353	56,552
მიღებული პროცენტები		49,967	5,000	11,801
გადახდილი დივიდენდი	(110,000)			
საკუროსო ხვდობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასებიდან	(112,940)	(41)	3,972	3,972
		(658,737)	(228,584)	(229,736)
დირექტორი /კ.გაფრინდაშვილი/				

შპს „როიალ ბილდინგ გრუპ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის დასრულებული წლის მდგომარეობით
გამოცემულია ხელმოსაწერად 2023 წლის 25 მაისს.

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

წელი

2022

2021

ლარი

	2022	2021
შემოსავალი	5,581,401	1,588,377
შემოსავალი (ბეტონი მ-450 B35 (კონუსი 16)) რეალიზაციიდან	5,287,374.22	1,115,603
ქვიშა-ლორღის რეალიზაციიდან		259,688
მეტალო პლასტმასის ნაკეთობების რეალიზაცია	12,542.37	41,511
ბლოკის რეალიზაცია	5,932.20	15,489
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	140,320.34	
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	95,513.55	
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	39,718.81	156,085
	5,464,340.35	1,562,475
ხარჯები	5,237,296.62	1,408,654
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	1,500.00	
რეალიზაციის ხარჯი	225,543.73	112,723
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი		
კონვერტაციის ხარჯი		41,099
საპროცენტო ხარჯი		
	117,061	25,902

საოპერაციო მოგება

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი

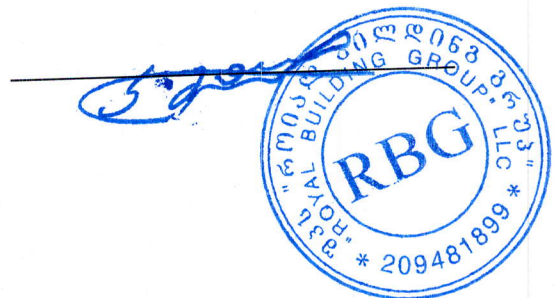
საპროცენტო შემოსავალი		45,982
საკურსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან		(41)

	(601.63)	
სხვა არასაოპერაციო მოგება		25,594
საკურსო მოგება სესხის გადაფასებიდან		5,652
საშემოსავლო გადასახადის სახელმწიფო სუფსიდია		
ჩამოწერილი მ/საშუალების ჯართად შეფასება	107,738	29,206
შემოსავალი მ/საშუალების რეალიზაციიდან		246
სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი		(165,673)
უიმედო დებიტორის ჩამოწერა		41,188
საეჭვო დებიტორული დავალიანების გაუფასურების რეზერვის ზრდა/შემცირება		
	107,136.30	(17,847)
	224,197.44	8,054.69

დასაბეგრი მოგება

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



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

	2022	2021	2020 კორექტირებული	2020
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები	1,892,142	1,769,100	2,812,179	3,267,875
გრძელვადიანი აქტივები	589,201	636,943	1,273,801	1,259,736
ძირითადი საშუალებები	587,806.47	635,063.14	684,972.72	680,865
არამატერიალური აქტივები	1,394.85	1,880.03	100.00	100
საინვესტიციო ქონება			277,642.97	277,643
გაცემული სესხის გრძელვადიანი ნაწილი			311,085.68	301,128
მიმდინარე აქტივები	1,302,940	1,132,157	1,538,378	2,008,139
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311,085.68	311,085.68	50,042.50	60,000
ფული და ფულის ექვივალენტები	41,734.78	8,632.10	76,540.58	77,061
სავაჭრო მოთხოვნები	1,170,812.71	1,068,388.18	1,742,450.30	1,561,031
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვები	(434,397.00)	(434,397.00)	(475,584.50)	165,020
გადახდილი ავანსები	73,355.89	10,402.49	8,004.49	8,105
მისაღები პროცენტები	45,981.92	45,981.92	49,967.09	49,967
სავადასახო აქტივები	9,438.00	11,455.65	10,119.25	10,118
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ბარათი				-
მარაგები:				
მზა პროდუქცია	14,192.62	10,681.67	17,488.71	17,489
სხვა მარაგები	70,735.79	99,926.27	59,349.19	59,349
ვალდებულება და კაპიტალი	1,892,142	1,769,100	2,812,179	3,267,875
ვალდებულებები	332,800	318,166	1,369,300	1,316,441
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	527,106	527,106
ბანკის სესხის გრძელვადიანი ნაწილი	-	-	527,106	527,106
მიმდინარე ვალდებულებები	332,800	318,166	842,194	789,335
სავაჭრო ვალდებულება	162,189.24	128,854.97	384,428.69	384,764
მიღებული ავანსები	15,845.80	15,690.80	27,502.30	11,102
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	84,223.89	100,131.85	111,935.08	111,534
სავადასახადო ვალდებულება	67,011.37	71,166.42	61,618.34	25,642
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი			256,292.83	256,293
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	3,529.75	2,322.40	416.50	
კაპიტალი	1,559,342	1,450,934	1,442,879	1,951,434
საწესდებო კაპიტალი	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000
კაპიტალის ზრდა				
გაუნაწილებელი მოგება	1,883,330.69	1,875,276.00	2,402,628	1,762,024
პერიოდის მოგება	224,197.44	8,054.69	(486,164)	22,390
გაცემული დივიდენდი	(115,789.47)			
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვები	(434,397.00)	(434,397.00)	(475,585)	165,020

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



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

	წელი	
	2022	2021
	ლარი	
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	6,595,428	2,239,160
მიღებული ავანსები		
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(5,686,384)	(1,612,860)
იჯარის მომწოდებლებისათვის გადახდები		
გადახდილი ავანსები	(458,344)	(161,522)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(295,218)	(145,301)
გადახდილი გადასახადები	(1,550)	
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები		(41,099)
გადახდილი %	(841)	(427)
ბანკის საკომისიო		
საქვეყნგარეშო პირიდან კრედიტორთან გადახდები		
	153,092	277,951
საინვესტიციო საქმიანობა		
შემენილი ძირითადი საშუალება	(7,049)	(8,578)
შემენილი არამატერიალური აქტივი		(1,941)
მ/საშ. რეალიზაცია		325,000
	(7,049)	314,481
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული ბანკის სესხი		(757,805)
გადახდილი ბანკის სესხი	(2,940)	(900)
გაცემული სესხი		50,043
მსესხებელიდან დაბრუნებული სესხი		49,967
მიღებული პროცენტები		
პარტნიორიდან მიღებული სესხი		
პარტნიორზე გადახდილი სესხი		-
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(110,000)	(41)
პარტნიორზე გადახდილი ფ/ს		(1,604)
საკურსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის გადაფასებიდან		
კონვერტაციის ხარჯი	(112,940)	(660,340)
	33,103	(67,908)
წმინდა ფ/ს		
წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	8,632	76,541
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	41,735	8,632
	33,103	(67,908)

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2023 წლის 25 მაისს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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 მისამართია თბილისი, იუნკერ შალვა ერისთავის ქ. #2.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

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

მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგები 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 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
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,702	2,8844

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 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 წარმოშობილი 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 2022 წლის 31 დეკემბერს

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)

შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტისაშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავიჯი 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.

დამზერა

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. გადხდო მოგების გადასახადის სიჭარბე, ფინანსური მოგებასთან შედარებით

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმომოხილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალეზულება, 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 გაწვიდან 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 2022 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, 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 საღარიბე 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. 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.

თანაშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

შპს როიალ ბილდინგ გრუპ ს/კ 209481899

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს

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



აქონის განმარტებითი შენიშვნები
8381 "რეალური ბილდინგი გრუპი" ს.კ. 202481899

	2022	2021
შესასყებელი	5,581,401	1,588,377
შესასყებელი (შეტანი 2-501 835 კონკრეტი 16.1) რეალური ბილდინგი	5,287,374	1,104,527
შესასყებელი კომპანია მომსახურებიდან	140,120	
შესასყებელი საკრედიტო მომსახურებიდან	95,514	166,761
შესასყებელი საკრედიტო მომსახურებიდან	39,719	259,688
ქრედიტორული რეალური ბილდინგი	12,542	41,311
შეტანი ლიკვიდის ნაკვეთების რეალური ბილდინგი	5,932	15,489
ბილდინგის რეალური ბილდინგი		
პირდაპირი და შედეგები ბარები	5,237,296.62	1,408,653.69
შეტანის თვითღირებულება	5,159,876	1,114,652
პირდაპირი ხელშეწყობა	1,963	
საწარმოო საკრედიტო ბარები		48,095
სხვა საკრედიტო ბარები (რეალური)		
საწარმოო საკრედიტო ბარები		198,353
ქრედიტორული თვითღირებულება		34,820
შეტანი ლიკვიდის ნაკვეთების თვითღირებულება		
ბილდინგის თვითღირებულება	2,856	11,734
საწარმოო ბილდინგი	51,154	
სხვა საწარმოო შედეგები ბარები	11,753	
გაყიდვითი საკრედიტო თვითღირებულება	9,695	
რეალური ბილდინგის ბარები	1,500.00	-
კრედიტორული ბარები და შედეგები ბარები	1,500.00	
ბილდინგის სხვა ბარები		

[illegible]

2022	2021	2020	2020
41,734.78	8,632	76,541	77,061

31.12.2018	
ბილი და ბილის შემოსავლები	
ბილის სამუშაო ბალანსი	7,212
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	8166.22
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	1,420
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	33548.56
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	597
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	597
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	64
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	76,186
ბილის სამუშაო ბილი, კრედიტული ვალუტის სფეროში	278

Խաչիկոն ժողովրդից զև թաղապետն ԿՅԱՆՔԻՆ

	2020	2021	2022	2020
Бүтцийн бичлэггүйгээс хэрэгсэлд оруулсан				

საერთო ფაბრიკული დავალიანება	1, 170, 812.71	1,068,388	1,742,450	1,561,053
საერთო ფაბრიკული დავალიანება	(434,397)	(434,397)	(475,585)	165,020
გადახდილი ვანგები	73,355.89	10,402	8,004	8,105
გადახდილი ვანგები	809,772	644,394	1,274,870	1,734,156

0924260

Հաշվարկը կկատարվի 13% բարձրագույն հարկային ցուցանիշով, ընտանիքի անդամների թվաքանակով և 2021թ. հանրային բյուջեից ստացված

357,068	357,068
---------	---------

განმარტების დასახელება	31.08.06	31.08.05
ბაღმეზის ხეობის მუნიციპალიტეტი	311,086	45,982
სულ	311,086	45,982

[illegible][illegible]

Համայնական անվանում	Կապի արժեքը ՀՀ դրամով	Կապի արժեքը ՀՀ դրամով
Ճակատ կլանող ընդլայնվող խցիկներ	4 298	69 508
Կապի արժեքը ՀՀ դրամով	11 858	24 389
		67 15
		138,34

[illegible]

2021 թ. 31 դեկտեմբերի դրությամբ	16,156	93,897	673
2020 թ. 31 դեկտեմբերի դրությամբ			

2021 წ. კომპანიაში წარმარებაში დარგვის საბაზისი სავალდებულო ვალდებულებები, ან.ე. 1 000 000

Անդրադրվել է Դպրոց շենքից առկա 2021	1,232	9,864
Բացարձակա՝ 2021-2022-ական կանոնադրվել է ձևով ՀՀ Գրքեր	-	-

საგანსახყო გადასახდები და ანაზღაურებები	2022	2021	2020	2020
კორექტირება				
საგანსახყო გადასახდები				
საგანსახყო გადასახდი	36,621.35	42,725	44,675	18,240
გადასახდელი დღე	5,599.00	10,084	5,360	5,360
გადასახდელი დღე	0.66	1	551	551
გადასახდელი რეზერვების მოსაგებელი				
საგანსახყო რეზერვები	8,843.49	562	562	562
გადასახდელი ანაზღაურებები	9,759.88	9,734	585	571
გადასახდელი ანაზღაურებები	6,186.93	8,061	9,886	358
გადასახდელი რეზერვების მოსაგებელი	67,011	71,166	61,618	25,624
საგანსახყო ანაზღაურებები				
საგანსახყო ანაზღაურებები	1500			
საგანსახყო ანაზღაურებები		1,694	1,694	1,694
საგანსახყო ანაზღაურებები		9,762	8,410	8,410
საგანსახყო ანაზღაურებები			15	15
გადასახდელი რეზერვების მოსაგებელი	9,438	11,456	10,119	10,119

საქართველო მატერიალური მამული	84,928	110,608	76,838	76,838
გზა, პროექტი	14,192.62	10,682	17,489	17,489
გასაყდო მასალები	2,397.84	11,244		
ნედლეული და მასალები	66,744.72	87,470	58,264	58,264
სხვა მატერიალური ინვენტარი	1,593.23	1,212	1,085	1,085
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	265,787	247,000	507,883	507,883
საქართველო ვალდებულებები	162,187.81	128,855	384,429	384,429
გადასაცემი ვალდებულებები	15,845.80	15,651	11,103	11,103
საერთო ვალდებულებები	84,223.89	100,132	111,935	111,935
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ				
სხვა მიმდინარე ვალდებულებები	3,529.75	2,322	417	417
კაპიტალი	1,558,979	1,450,934	1,442,879	1,951,434
საწესდები კაპიტალი	2,000.00	2,000	2,000	2,000
გაუნაწესდებელი მოგება	1,883,330.69	1,875,276	2,402,628	1,762,024
პროცენტის მოგება	223,834.79	8,085	(486,164)	22,390
შავი უფრო დეტალური	(115,799.47)			
საერთო დამატებული დავალიანების რეზერვი	(434,397.00)	(434,397)	(475,585)	165,020

