

**2020 წლის ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება**
შპს „რონის“ (ს/კ 205244519)

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საქმიანობის შედეგები
ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული შენიშვნები:

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

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020 წ.	31.12.2019წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	152084	227,470
სავაჭრო მოთხოვნები	4	53851	28,586
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	59413	7,989
მარაგები	6	114,607	113,028
- მზა პროდუქცია		1,176	2,868
- სხვა		113,431	110,161
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	89075	113,962
ძირითადი საშუალებები	9	524157	537,329
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		993,186	1,028,364
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	3015	22,206
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	5066	20,588
საგადასახადო ვალდებულებები	12	43179	57,266
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	20151	20,151
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	-	0
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	52537	51,254
სულ ვალდებულებები		123,948	171,465
საკუთარი კაპიტალი	15		
კაპიტალი		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		869,238	856,899
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-

სულ საკუთარი კაპიტალი		869,238	856,899
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		993,186	1,028,364

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „რონის“-ის სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს „რონის“-ს დირექტორი

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება (თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020 წ.	2019წ.
ნეტო ამონაგები		3,286,535	3,076,121
საქონლის გაყიდვიდან	16	3,286,535	3,076,121
მომსახურების გაწვიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,017,629)	(851,804)
საწყისი მარაგები		(113,028)	(123,090)
მარაგების შესყიდვა		(1,019,207)	(841,742)
გადამუშავების დანახარჯები			-
საბოლოო მარაგები		114,607	113,028
საერთო მოგება		2,268,906	2,224,317
სხვა შემოსავალი	17	35316	1272
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(887,931)	(860,192)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(146,204)	(117,688)

საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	13	(3,201)	0
იჯარის ხარჯი	18	(342,481)	(353,050)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(920,516)	(707,597)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,265,018)	(2,037,255)
საოპერაციო მოგება		3,888	187,063
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	20	(395)	(4,981)
მიღებული დივიდენდები			-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		8846	767
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		12,339	182,849
მოგების გადასახადი			-
მოგება/(ზარალი)		12,339	182,849
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			-
სხვა			-

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	15	12,339	182,849
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		856,899	674,050
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		12,339	182,849
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		869,238	856,899

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის
სახელით 2021 წლის 27 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2020წ.	2019 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,246	387,932
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(83,237)	(217,807)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(74,991)	170,126
სავალუტო კურსის ეფექტი	(395)	(4,981)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	227,470	62,325
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	152,084	227,470

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით 2021 წლის
27 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ყავს ოთხი მეწილე 2%, 48%, 48% და 2%-ის მფლობელი ფიზიკური პირები ეზრა კინ ბინდერი (აშშ), ერიკ ლაილ ბინდერი (აშშ), ეიმი ოლსონ ბინდერი (აშშ) და ვაიეთ დინ ბინდერ (აშშ). კომპანიის დირექტორებია ეიმი ოლსონ ბინდერი და ერიკ ლაილ ბინდერი.

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი

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

- მას 2019 წელს წარდგენილი აქვს 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება და მსს ფასს-ის პირველად გამოყენების თარიღი არის 2018 წლის 01 იანვარი;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას მენეჯმენტმა გამოიყენა მსს ფასს, ფაქტებისა და გარემოებების საუკეთესო გამოცდილება, რაც ასევე გამოყენებულ იქნება მსს ფასს-ის შემდგომი პერიოდების ფინანსური ანგარიშგების პაკეტის მომზადებისას შესადარისი ინფორმაციის წარმოდგენით.
- ორგანიზაციის მიერ საანგარიშგებო პერიოდად მიჩნეულია კალენარული წელი, რომელიც მოიცავს პერიოდს პირველი იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი საწარმო

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

წარდგენის ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება ლარში და თანხები დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე, თუკი სხვაგვარად არ არის განსაზღვრული.

3. ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
ნაღდი ფული სალაროში	8 005	13 822
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	111 307	213 645
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32 772	0
სულ	152 084	227470

4. სავაჭრო მოთხოვნები

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
სავაჭრო მოთხოვნები	53 851	28 586
სულ	53 851	28 586

5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგებისა და საიჯარო მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	59 413	7 989
სულ	59 413	7 989

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

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

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

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
ნედლეული და მასალები	54 733	72 624
მზა პროდუქცია	1 176	2 868
დაუმთავრებელი წარმოება	6 315	13 086
სხვა მარაგი	-	0
სულ	62 224	88 578

7. სხვა მიმდინარე აქტივები

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი	52 382	24 450
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	-	0
სულ	52 382	24 450

8. არამატერიალური აქტივები

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

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

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ბალანსი 01.01.2020წ.	130 286	130 286
დამატება	0	0
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2020წ.	130,286	130,286
ცვეთა		
ბალანსი 01.01.2020წ.	16 324	16 324
წლის დარიცხული ამორტიზაცია	24 888	24 888
გასვლა	-	-
ჩამოწერა	-	-
ბალანსი 31.12.2020წ.	41 212	41 212
ნარჩენი ღირ-ბა		
01.01.2020წ.	113 962	113 962
31.12.2020წ.	89 074	89 074

9. ძირითადი საშუალებები

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

მაღაზიების კეთილმოწყობას, რომელზეც ცვეთის დარიცხვა ხდება საიჯარო ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

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

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	მანქანა- დანადგარ ები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	სულ
31 დეკემბერი 2019	99 426	302 650	99 904	386 370	888 350
შემოსვლა/რემონტი	43 822	9 120	19 473	39 284	111 699
გადაფასება	-	-	-	-	0
გასვლა	(3 555)	-	-	-	(3 555)
31 დეკემბერი 2020	139 693	311 771	119 376	425 653	996 493
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2019	(37 713)	(175 559)	(30 253)	(107 496)	(351 021)
პერიოდის ცვეთა	(18 084)	(28 076)	(19 447)	(55 710)	(121 316)
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2020	(55 796)	(203 635)	(49 699)	(163 206)	(472 336)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2019	61 713	127 091	69 651	278 874	537 329
31 დეკემბერი 2020	83 897	108 136	69,677	262 447	524 157

10. სავაჭრო ვალდებულებები

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
ადგილობრივი მომწოდებელი	3 015	22 206
უცხოელი მომწოდებელი	-	-
სულ	3 015	22 206

11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

12. გადასახადები

მოგების გადასახადი

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

დღგ

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

13. ფინანსური ვალდებულებები

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

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

2020 წლის მდგომარეობით კომპანიას გააჩნია ორი სესხი, რომელიც წარმოადგენდა გრძელვადიანს და აღებულია ფიზიკური პირებისგან.

დოლარში სესხი 1 – წლიური 5% 5 წელი, ლარში სესხი 2 - წლიური 20% 5წელი და აღებულია კომპანიის მიერ საბრუნავი საშუალებების შესაძენად და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობისთვის. აღებული სესხისა და პროცენტის კაპიტალიზება არ ხდება, მიდის მოგება- ზარალში საპროცენტო ხარჯის გრაფაში. აღნიშნული სესხების მიმდინარე ნაწილების გადატანა ხდება მიმდინარე

სასესხო ვალდებულებებში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. აღნიშნულ სესხებთან დაკავშირებული პროცენტების დარიცხვა ხდება სხვა ვალდებულებების გრაფაში.

გრძელვადიანი და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
გრძელვადიანი სესხი ლარში	20 151	20 151
გრძელვადიანი სესხი დოლარში	-	-
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
სულ	20 151	20,151

14. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
გადასახდელი პროცენტი	6 883	3 682
სხვა ვალდებულებები	45 653	47 572
სულ	52 536	51 254

15. კაპიტალი

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

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

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

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

2020 წელს კომპანიის მიერ არ მომხდარა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 01 იანვარი 2020წ.	-	856 899	856 899
შენატანი	-	-	-
გაცემა	-	-	-
დივიდენდები	-	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი		12 339	12 339
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	-	869 238	869 238

16. ამონაგების აღიარება

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

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

17. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს კომპანიის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ფარგლებში მომწოდებლებისგან უსასყიდლოდ მიღებულ მარაგების, დეპოზიტიდან მიღებული სარ მირითადი საშუალების გაყიდვით მიღებულ თანხასა და პანდემიის პირობებში გადახდის წც დაკავებული საშემოსავლო გადასახადის შეღავათის თანხას.

18. საოპერაციო იჯარა

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

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

19. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
რეკლამის ხარჯები	43,095	16 687
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	151,453	56 054
უსასყიდლო მიწოდებები თანამშრომლებზე	16,825	13 317
საპენსიო დანარიცხები	18,728	18 997
კომუნიკაციის ხარჯები	8,478	6 487
კომუნალური ხარჯები	71,037	69 907
დაზღვევა		1 986
რემონტი	26,144	21 988
კომპიუტერის ხარჯები	769	889
საკონსულტაციო ხარჯები	18,910	19 178
სამეურნეო ხარჯი	31,504	
საგადასახადო ხარჯი	80	
საბანკო მომსახურება	1,215	2 312
ტერმინალის საკომისიო	468,911	243 445
მოგების გადასახადი	2,242	9 654
საწვავის ხარჯი	23,057	29 870
სხვა ხარჯი	38,069	196 824
სულ	920 516	707 597

20. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

	2020	2019
საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება	788	272
საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(1183)	(5253)
სულ	(395)	(4981)

21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდგომი მოვლენები

2020 წლის იანვარში მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში გავრცელებული კოვიდ - 19 სახელით ცნობილი ვირუსის გამო შექმნილმა მძიმე ეკონომიკურმა გარემოებებმა უარყოფითად იმოქმედა კომპანიის შემოსავლებზე, მაგრამ შპს "რონისი" პანდემიის პერიოდშიც უწყვეტად განაგრძობდა და განაგრძობს ფუნქციონირებას.

22. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

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

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

აღნიშნული განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2020 წ.	31.12.2019წ.
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	152084	227,470
სავაჭრო მოთხოვნები	4	53851	28,586
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	5	59413	7,989
მარაგები	6	114,607	113,028
- შპს პროდუქცია		1,176	2,868
- სხვა		113,431	110,161
საინვესტიციო ქონება		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	7	-	-
ბიოლოგიური აქტივები		-	-
- თვითღირებულების მოდელით		-	-
- გადაფასების მოდელით		-	-
გუდვილი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	8	89075	113,962
ძირითადი საშუალებები	9	524157	537,329
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-
სულ აქტივები		993,186	1,028,364
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	10	3015	22,206
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	11	5066	20,588
საგადასახადო ვალდებულებები	12	43179	57,266
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	13	20151	20,151
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	13	-	0
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები	14	52537	51,254
სულ ვალდებულებები		123,948	171,465
საკუთარი კაპიტალი	15		
კაპიტალი		-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		869,238	856,899
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		869,238	856,899
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		993,186	1,028,364

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „რონის“-ის სახელით
2021 წლის 27 სექტემბერს.
იმი ილსონ ბინდერი შპს „რონის“-ის დირექტორი

შპს „რონის“
Bony's LTD

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020 წ.	2019წ.
ნეტო ამონაგები		3,286,535	3,076,121
საქონლის გაყიდვიდან	16	3,286,535	3,076,121
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			-
სხვა			-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		(1,017,629)	(851,804)
საწყისი მარაგები		(113,028)	(123,090)
მარაგების შესყიდვა		(1,019,207)	(841,742)
გადამუშავების დანახარჯები			-
საბოლოო მარაგები		114,607	113,028
საერთო მოგება		2,268,906	2,224,317
სხვა შემოსავალი	17	35316	1272
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	(887,931)	(860,192)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(146,204)	(117,688)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	13	(3,201)	0
ოჯარის ხარჯი	18	(342,481)	(353,050)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	19	(920,516)	(707,597)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(2,265,018)	(2,037,255)
საოპერაციო მოგება		3,888	187,063
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-

მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	20	(395)	(4,981)
მიღებული დივიდენდები			-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		8846	767
მოგების გადასახადი		12,339	182,849
მოგება/(ზარალი)		12,339	182,849
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			-
სხვა			-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	15	12,339	182,849
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		856,899	674,050
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		12,339	182,849
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		869,238	856,899

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „რონის“-ის სახელით 2021
წლის 27 სექტემბერს.
ეიმდოლოსონ ბინდერი შპს „რონის“-ის დირექტორი

შპს „რონის“
205244519 Ronny's LTD

ფულადი სახსრების მოძრაობა

(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

	2020წ.	2019წ
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	8,246	387,932
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(83,237)	(217,807)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(74,991)	170,126
სავალუტო კურსის ეფექტი	(395)	(4,981)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	227,470	62,325
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	152,084	227,470

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს „რონის“-ის საბელოთ 2021 წლის 27 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს „რონის“-ის დირექტორი

