

.შპს „როიალ ლამი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს „როიალ ლამი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

შპს „როიალ ლამი“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3

საქმიანობის შედეგები 4

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 5

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 6

განმარტებითი შენიშვნები 7-13

შპს „როიალ ლამი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარებში)

	შენიშვნა	2023	2022
აქტივები		162970	197813
<i>გრძელვადიან აქტივები</i>		267164	175582
ძირითადი საშუალებების სხვა გრძელვადიანი აქტივები	6	1105	1215
არამატერიალური აქტივები		453959	453959
საინვესტიციო ქონება		885198	828569
სულ გრძელვადიან აქტივები		885198	828569
<i>მიმდინარე აქტივები</i>			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		239757	49961
სავაჭრო მოთხოვნები		536919	509932
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		889523	877114
სხვა მიმდინარე აქტივები		5032	5032
სულ მიმდინარე აქტივები		1671231	1442039
სულ აქტივები		2556429	2270608
<i>საკუთარიკაპიტალი</i>			
კაპიტალი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება (ზარალი)		1626478	1426852
სულ საკუთარიკაპიტალი		1626478	1426852
<i>ვალდებულებები</i>			
სავაჭრო ვალდებულებები	681690	498874	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	126891	80803	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	53851	107310	
საიჯარო ვალდებულებები	19691	15543	
საგადასახადო ვალდებულებები	31914	115945	
სხვა ვალდებულებები	15914	25281	
სულ ვალდებულებები	929951	843756	
სულ საკუთარიკაპიტალი და ვალდებულებები	2556429	2270608	

დირექტორი

ბუღალტერი

7-12

3. გრიგაშვილი
6. სურგულაძე



შპს „როიალ ლამი“

საქმიანობის შედეგები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარებში)

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი მომსახურების რეალიზაციიდან		252728	264056
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან		1618986	1968604
შემოსავალი იჯარიდან	7	101695	63696
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(1446246)	(1742132)
საერთო მოგება		527163	554224
საერთო დადმინისტრაციული ხარჯები	9	(317248)	(314480)
საოპერაციო მოგება		(209915)	(239744)
მოგების გადასახადი ხარჯი		(981)	(1113)
სხვა წმინდაარასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		26918	56678
მთლიანი სრული შემოსავალი/ზარალი		235852	295309
მოგების გადასახადი წმინდამოგება		(36226)	(380806)
სხვა ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში		0	557009
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		1426852	955340
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		1626478	1426852

დირექტორი

ბუღალტერი

7-

12 გვერდებზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



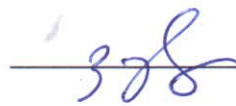
შპს „როიალ ლამი“

მფლობელთა კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული მოგება/ზარალი	სულ
ნაშთი _ 31.12.2022 წ.	0	-		1426852
დივიდენდის განაწილება				(0)
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში				
2023 წლის წმინდამოგება (ზარალი)				199623
ნაშთი _ 31.12.2023 წ.	0			1626478

დირექტორი



გ. გვლიგაშვილი

ბუღალტერი



ნ. სურგულაძე



7-

13 გვერდზე არსებული შენიშვნები წარმოადგენს მოცემული ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

1. ზოგადი ინფორმაცია

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

-გიორგი გილიგაშვილი 100%

კომპანიის ხელმძღვანელობისთვის უფლებამოსილი პირი არის: ვაჟა გილიგაშვილი-დირექტორი.

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

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

2. მომზადების საფუძვლები

ა) ანგარიშგების შესაბამისობა

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

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

ბ) ფინქციონირების უწყვეტობა

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

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს საწარმოს ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამშეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია:

- ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ვარიაციები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

4. ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების პირველად გამოყენება

ანგარიშგება წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის შესაბამისად მომზადებულ პირველ ფინანსურ ანგარიშგებას. წარმოდგენილი ორგანიზაციის მსს ფასს-ების შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოყენებულია 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგებისთვის.

5. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ა) შეფასების და წარდგენის ვალუტა

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

კომპანია არ ახორციელებს ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში,

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები.

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

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

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

ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები გულისხმობს ფულს საბანკო ანგარიშებზე.

ძირითადი საშუალებები

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

კომპანიას ასევე გააჩნია საინვესტიციო ქონება, რომელიც ექსლუატაციაში მიღების შემდეგ აისახება როგორც ძირითადი საშუალება.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები უნდა დაემატოს ამ აქტივის ღირებულებას, ან

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

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

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

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

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

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

ვალდებულებები

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

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

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.2

6. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

ისტორიული ღირებულება	ავეჯი და სხვა ინვენტარ	ოფისის აღჭურვილობა და იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა- დანადგარები	სულ	
ისტორიული ღირებულება 31.12.2021	13793	2797	20246	269720	306556
შემოსვლა	2736				
გასვლა		(2797)		7000	
ისტორიული ღირებულება 31.12.2022	16529	0	20246	275503	312278
შემოსვლა	1101			3169	

შპს „როიალ ლამი“

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

გასვლა					
ისტორიულიღირებულება 31.12.2023	17630	0	20246	278673	316549
დაგროვილიცვეთა					
დაგროვილიცვეთა 31.12.2021	(8250)	(559)	(7514)	4709(58952)	(75275)
ცვეთა 2022	(1129)	(0)	(1999)	5165(41786)	5165 (44914)
დაგროვილიცვეთა 31.12.2022	(9379)	(0)	(9513)	5165(100738)	5165 (39749)
ცვეთა 2023	(1450)	0	(1678)	0 (35986)	(39114)
დაგროვილიცვეთა 31.12.2023	(10829)	(11191)	0	(136724)	(153579)
საბალანსოღირებულება					
საბალანსოღირებულება 31.12. 2021	5543	2737	12731	210769	231280
საბალანსოღირებულება 31.12. 2022	7150	0	10733	179930	197813
საბალანსოღირებულება 31.12. 2023	6902	0	8955	146813	162670

7. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის მიერ ძირითადი საქმიანობიდან მიღებულმა შემოსავალმა 2023 წელს შეადგინა 1973409 ლარი

8. თვითღირებულება	2023	2022
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	888861	856089
შესყიდული მომსახურეობა	699989	508185
დაზღვევა	0	0
საბუთების გაფორმება	0	0
სხვა ხარჯი	-	0
სულ	1588850	1364274

9. ადმინისტრაციული ხარჯები

ადმინისტრაციული ხარჯები 2023 წლის განმავლობაში შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდგენილია:

	2023	2022
დასაქმებულთა ანაზღაურება	156191	159366
ცვეთა და ამორტიზაცია	39224	45043
იჯარი ხარჯი	38261	33734
კომუნიკაციის ხარჯები	366	357
თანამშრომელთა დაზღვევის ხარჯი	115	115
კომპიუტერული მომსახურების ხარჯები	327	386
ბანკის მომსახურება	1289	512
საკანცელარიო ხარჯები	1807	2501
ელ. ენერგიის ხარჯი	18263	14688
სხვა საერთო ხარჯი	43348	38369
სულ	299191	295071

10. პოტენციურ რისკებს

ეკონომიკური განვითარების ტენდენციების საქართველოში

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

იურიდიული ვალდებულებები

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

11. კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისეთი დაშვების საფუძველზე, რომელიც გულისხმობს, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას განუსაზღვრელი დროით მომავალში. ეს ვარაუდი ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულისა საქმიანობის პროცესში. ფინანსური ანგარიშგება არ შეიცავს მასში ასახული აქტივების თანხების რაიმესახის კორექტირებებს, რომელიც აუცილებელი იქნებოდა იმ შემთხვევაში, თუ კომპანია სარეგულაციო მომავალში საქმიანობის გაგრძელების შესაძლებლობაზე დასაკუთარი აქტივების რეალიზაციას არათავისი ჩვეულისა საქმიანობის პირობებში.