

2023 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 | 2022 წ.          | 2023 წ.          |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |                  |                  |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 3        | 842319           | 1338207          |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 4        | 294278           | 122977           |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 5        | 46752            | 345341           |
| მარაგები                                            | 6        | <b>280,792</b>   | <b>338,961</b>   |
| - მზა პროდუქცია                                     |          | 5611             | 5854             |
| - სხვა                                              |          | 275181           | 333108           |
| საინვესტიციო ქონება                                 |          | -                |                  |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             | 7        | -                |                  |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |          | -                |                  |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |          | -                |                  |
| - გადაფასების მოდელით                               |          | -                |                  |
| გუდვილი                                             |          | -                |                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 8        | 77031            | 52068            |
| ძირითადი საშუალებები                                | 9        | 729946           | 1024676          |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |          | -                |                  |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |          | -                |                  |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |          | -                |                  |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          | <b>2,271,118</b> | <b>3,222,229</b> |
|                                                     |          |                  |                  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |                  |                  |

|                                               |    |                  |                  |
|-----------------------------------------------|----|------------------|------------------|
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                  |    | -                |                  |
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 10 | 3989             | 7868             |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები         |    |                  |                  |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ            | 11 | 44430            | 52352            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 12 | 104790           | 128886           |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                    |    | -                |                  |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები               | 13 | -                |                  |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები            | 13 | -                |                  |
| მიღებული გრანტები                             |    | -                |                  |
| სხვა ვალდებულებები                            | 14 | 20463            | 40823            |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                      |    | <b>173,673</b>   | <b>229,929</b>   |
|                                               |    |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      | 15 |                  |                  |
| კაპიტალი                                      |    | -                |                  |
| საემისიო შემოსავალი                           |    | -                |                  |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                  |    | -                |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                 |    | 2,097,445        | 2,992,300        |
| გადაფასების რეზერვი                           |    | -                |                  |
| სხვა რეზერვები                                |    | -                |                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |    | <b>2,097,445</b> | <b>2,992,300</b> |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |    | <b>2,271,118</b> | <b>3,222,229</b> |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

გიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

-----

**საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება**  
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                              | შენიშვნა | 2022 წ.            | 2023 წ             |
|----------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>                        |          | <b>7,223,604</b>   | <b>8,208,980</b>   |
| საქონლის გაყიდვიდან                          | 16       | 7223604            | 8208980            |
| მომსახურების გაწევიდან                       |          |                    |                    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                 |          | -                  |                    |
| სხვა                                         |          | -                  |                    |
|                                              |          |                    |                    |
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> |          | <b>(2,435,603)</b> | <b>(2,591,106)</b> |
| საწყისი მარაგები                             |          | (172,648)          | (280,792)          |
| მარაგების შესყიდვა                           |          | (2,543,746)        | (2,649,276)        |
| გადამუშავების დანახარჯები                    |          |                    |                    |
| საბოლოო მარაგები                             |          | 280,792            | 338,961            |
| <b>საერთო მოგება</b>                         |          | <b>4,788,002</b>   | <b>5,617,874</b>   |
|                                              |          |                    |                    |
|                                              |          |                    |                    |
| სხვა შემოსავალი                              | 17       | 17583              | 8898               |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                     | 11       | (1,601,754)        | (1,945,860)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                         |          | (199,107)          | (248,897)          |
| საპროცენტო შემოსავალი                        |          |                    |                    |
| საპროცენტო ხარჯი                             | 13       | 0                  |                    |
| იჯარის ხარჯი                                 | 18       | (420,728)          | (463,527)          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი     | 19       | (1,761,126)        | (2,067,688)        |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                |          | <b>(3,965,132)</b> | <b>(4,717,074)</b> |

|                                                                             |    |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|----------------|----------------|
|                                                                             |    |                |                |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                    |    | <b>822,869</b> | <b>900,800</b> |
|                                                                             |    |                |                |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:                                          |    |                |                |
| ფინანსური აქტივები                                                          |    | -              |                |
| მარაგები                                                                    |    | -              |                |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                                  |    | -              |                |
|                                                                             |    |                |                |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:                     | 20 | (15,103)       | (5,798)        |
| მიღებული დივიდენდები                                                        |    | -              |                |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)                               |    | (11,879)       | (146)          |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან      |    | <b>795,888</b> | <b>894,856</b> |
| მოგების გადასახადი                                                          |    |                |                |
| მოგება/(ზარალი)                                                             |    | <b>795,888</b> | <b>894,856</b> |
|                                                                             |    |                |                |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                           |    |                |                |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი |    |                |                |
| სხვა                                                                        |    |                |                |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                      |    |                |                |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)                                          | 15 | <b>795,888</b> | <b>894,856</b> |
|                                                                             |    |                |                |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)                             |    | 1,301,557      | 2,097,445      |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)                             |    |                |                |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                              |    |                |                |

|                                       |  |           |           |
|---------------------------------------|--|-----------|-----------|
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში |  | 795,888   | 894,856   |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები             |  |           |           |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს |  | 2,097,445 | 2,992,301 |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით  
2024 წლის 30 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

-----

ფულადი სახსრების მოძრაობა  
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                                   | 2022 წ.   | 2023 წ.   |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 825,772   | 1,056,556 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (456,543) | (554,871) |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | 0         | 0         |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 369,229   | 501,685   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | (15,103)  | (5,798)   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 488,192   | 842,319   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 842,319   | 1,338,206 |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით 2024  
წლის 30 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 პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ვაჟა ფშაველას გამზ., №3, ბ.№3, ხოლო ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ.თბილისი, დიდი დიღომი, ი.პეტრიწის №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. მომდევნო საანგარიშგებო წელს იგეგმება უძრავი ქონების შეძენა საწარმოო და სასაწყობე მიზნით.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიას ჰყავს 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). ფინანსური ანგარიშგება ასევე შესაბამისობაშია საქართველოს კანონთან „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“. 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 შესაძარისი 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”*). კომპანია უცხოურ ვალუტას - ევროს და დოლარს, იყენებს იმპორტირებული პროდუქციის შესაძენად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად.

### 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

|                                 | 2022           | 2023             |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| ნაღდი ფული სალაროში             | 10 423         | 9 373            |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 762 092        | 1 276 141        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში  | 69 804         | 52 693           |
| <b>სულ</b>                      | <b>842 319</b> | <b>1 338 207</b> |

### **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

|                    | 2022           | 2023           |
|--------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები | 294 278        | 122 977        |
| <b>სულ</b>         | <b>294 278</b> | <b>122 977</b> |

## 5. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს სასაქონლო მატერიალური მარაგების, საიჯარო მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილ ავანსებს და კომუნალური მომსახურების მომწოდებელი კომპანიის სადეპოზიტო თანხებს.

### თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                                     | 2022          | 2023           |
|-----------------------------------------------------|---------------|----------------|
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი | 46 752        | 345 341        |
| <b>სულ</b>                                          | <b>46 752</b> | <b>345 341</b> |

## 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

|                        | 2022           | 2023           |
|------------------------|----------------|----------------|
| ნედლეული და მასალები   | 150 928        | 162 440        |
| მზა პროდუქცია          | 5 611          | 5 854          |
| დაუმთავრებელი წარმოება | 13 680         | 19 382         |
| სხვა მარაგი            | -              | 0              |
| <b>სულ</b>             | <b>170 219</b> | <b>187 675</b> |

## 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

|                                   | 2022           | 2023           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგი | 110 573        | 151 286        |
| სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები      | -              | 0              |
| <b>სულ</b>                        | <b>110 573</b> | <b>151 286</b> |

## 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<br>აქტივები | სულ            |
|-----------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>ბალანსი 01.01.2023წ.</b> | <b>168 359</b>             | <b>168 359</b> |
| დამატება                    | -                          | -              |
| გასვლა                      | -                          | -              |
| ჩამოწერა                    | -                          | -              |
| <b>ბალანსი 31.12.2023წ.</b> | <b>168 359</b>             | <b>168 359</b> |
| <b>ცვეთა</b>                |                            |                |
| <b>ბალანსი 01.01.2023წ.</b> | <b>91 328</b>              | <b>91 328</b>  |
| წლის დარიცხული ამორტიზაცია  | 24 963                     | 24 963         |
| გასვლა                      | -                          | -              |
| ჩამოწერა                    | -                          | -              |
| <b>ბალანსი 31.12.2023წ.</b> | <b>116 290</b>             | <b>116 290</b> |
| <b>ნარჩენი ღირ-ბა</b>       |                            |                |
| 01.01.2023წ.                | 77 031                     | 77 031         |
| 31.12.2023წ.                | 52 068                     | 52 068         |

## 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 საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი გადატანა გასაყიდად გამიზნულად. 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-<br>დანადგარ<br>ები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | ავეჯი და სხვა<br>ინვენტარი | სხვა ძირითადი<br>საშუალებები | სულ         |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|-------------|
| 31 დეკემბერი 2022                  | 316 381                     | 320 594               | 250 562                    | 620 527                      | 1 508 065   |
| შემოსვლა/რემონტი                   | -                           | 20 944                | 250 868                    | 253 142                      | 524 954     |
| გადაფასება                         | -                           | -                     | -                          | -                            | 0           |
| გასვლა                             | (6 291)                     | -                     | -                          | -                            | (6 291)     |
| 31 დეკემბერი 2023                  | 310 090                     | 341 539               | 501 430                    | 873 669                      | 2 026 728   |
| <b>ცვეთა და გაუფასურება</b>        |                             |                       |                            |                              |             |
| 31 დეკემბერი 2022                  | (107 456)                   | (258 514)             | (114 209)                  | (297 938)                    | (778 119)   |
| პერიოდის ცვეთა                     | (37 434)                    | (27 844)              | (58 752)                   | (99 904)                     | (223 934)   |
| გასვლა                             | -                           | -                     | -                          | -                            | -           |
| 31 დეკემბერი 2023                  | (144 890)                   | (286 359)             | (172 961)                  | (397 843)                    | (1 002 053) |
| <b>წმინდა საბალანსო ღირებულება</b> |                             |                       |                            |                              |             |
| 31 დეკემბერი 2022                  | 208 925                     | 62 080                | 136 353                    | 322 589                      | 729 946     |
| 31 დეკემბერი 2023                  | 165 200                     | 55 180                | 328 469                    | 475 827                      | 1 024 676   |

**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

|                         | 2022         | 2023         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| ადგილობრივი მომწოდებელი | 3 989        | 7 868        |
| უცხოელი მომწოდებელი     | -            | -            |
| <b>სულ</b>              | <b>3 989</b> | <b>7 868</b> |

**11. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები**

ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები, ბიულეტენები, პრემიები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები კომპანიის მიერ ექვემდებარება დარიცხვას იმავე პერიოდში, რომელშიც კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული. 2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია ადმინისტრაციულ ხარჯებში. 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 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. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული გარიგებების დაბეგვრას, რომლებიც ითვლება პირობითი მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მოგება-ზარალის ანგარიშგების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ნაწილში აისახება, როგორც გადასახადები. 2023 წლის საანგარიშგებო პერიოდში დივიდენდი არ გაცემულა.

### 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 და ამავდროულად იყენებს წინასწარ გადახდილი დღგ-ს ჩათვლის უფლებას.

## 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.

გასული წლებისგან განსხვავებით, 2023 წლის განმავლობაში კომპანიას არ გააჩნია არც მოკლევადიანი და არც გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება.

#### 14. სხვა ვალდებულებები

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                    | 2022          | 2023          |
|--------------------|---------------|---------------|
| სხვა ვალდებულებები | 20 463        | 40 823        |
| <b>სულ</b>         | <b>20 463</b> | <b>40 823</b> |

#### 15. კაპიტალი

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

კაპიტალის მართვის მიზნები:

- 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.

2023 წელს კომპანიის მიერ არ მომხდარა გაუნაწილებელი მოგებიდან დივიდენდების გამოცხადება.

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                  | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ<br>კაპიტალი  |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| <b>ბალანსი 01 იანვარი 2023წ.</b> | -                     | 2 097 445               | 2 097 445        |
| შენატანი                         | -                     | -                       | -                |
| გაცემა                           | -                     | -                       | -                |
| დივიდენდები                      | -                     | -                       | -                |
| მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი     |                       | 894 855                 | 894 855          |
| <b>ბალანსი 31 დეკემბერი 2023</b> | -                     | <b>2 992 300</b>        | <b>2 992 300</b> |

## 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.

კომპანია ოპერირებს, როგორც სწრაფი კვების ობიექტების ქსელი და შემოსავლებს იღებს სწრაფი კვების პროდუქტების რეალიზაციიდან, სადაც კონტროლი მომხმარებელს გადაეცემა სალაროსთან პროდუქტის შეძენისას, დროის გარკვეულ მომენტში. უმეტესად ოპერაციის ღირებულების გადახდა ხდება ნაღდი ფულით ან საბანკო ბარათის მეშვეობით. იშვიათ შემთხვევებში კომპანია შემოსავალს იღებს საბანკო ჩარიცხვის გზით.

ამასთან, კომპანია იყენებს ქვეკონტრაქტორს, პროდუქტების მომხმარებლამდე მისატანად. როდესაც ქვეკონტრაქტორი მიიღებს პროდუქტს, კონტროლი გადაეცემა ქვეკონტრაქტორს, რაც კომპანიისთვის წარმოადგენს მტკიცებულებას, რომ კონტროლის გადაცემის ყველა კრიტერიუმი კმაყოფილდება და შემოსავალს აღიარებს დროის გარკვეულ მომენტში.

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 დღგ-ს გარეშე.

## 17. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს კომპანიის მიერ საანგარიშგებო პერიოდის ფარგლებში მისი მომწოდებლებისგან უსასყიდლოდ მიღებულ მარაგების, დეპოზიტიდან მიღებული სარგებელის, ძირითადი საშუალების გაყიდვით მიღებულ თანხასა და ქვე იჯარით გაცემული მომსახურების თანხას.

## 18. საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და 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

|                                      | 2022             | 2023             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| რეკლამის ხარჯები                     | 70 831           | 114 683          |
| უნიფორმების ხარჯი                    | 13 845           | 542              |
| ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები | 246 033          | 289 989          |
| უსასყიდლო მიწოდებები თანამშრომლებზე  | 45 775           | 66 221           |
| საპენსიო დანარიცხები                 | 36 069           | 45 167           |
| კომუნიკაციის ხარჯები                 | 11 002           | 13 281           |
| კომუნალური ხარჯები                   | 135 069          | 143 324          |
| დაზღვევა                             | 31 945           | 38 229           |
| რემონტი                              | 27 977           | 81 529           |
| კომპიუტერის ხარჯები                  | 3 009            | 506              |
| საკონსულტაციო ხარჯები                | 36 397           | 101 822          |
| სამეურნეო ხარჯი                      | 54 426           | 34 764           |
| საგადასახადო ხარჯი                   | 7 003            | 9 549            |
| საბანკო მომსახურება                  | 4 685            | 4 662            |
| ტერმინალის და გლოვო-ვოლტის საკომისიო | 855 403          | 983 864          |
| მოგების გადასახადი                   | 5 151            | 6 148            |
| საწვავის ხარჯი                       | 28 998           | 24 740           |
| სხვა ხარჯი                           | 147 510          | 108 666          |
| <b>სულ</b>                           | <b>1 761 126</b> | <b>2 067 688</b> |

**20. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან**

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

თანხა მოცემულია ქართულ ლარში

|                                    | 2022            | 2023           |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული მოგება | 8 411           | 3 848          |
| საკურსო სხვაობიდან მიღებული ზარალი | (23 514)        | (9 646)        |
| <b>სულ</b>                         | <b>(15 103)</b> | <b>(5 798)</b> |

**21. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების 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 კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ

არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში. კომპანია მუშაობს ახალი პიცერიის გახსნის დაწყების პროცესზე.

## 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

|                                                     | შენიშვნა | 2022 წ.   | 2023 წ.   |
|-----------------------------------------------------|----------|-----------|-----------|
| <b>აქტივები</b>                                     |          |           |           |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 3        | 842319    | 1338207   |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  | 4        | 294278    | 122977    |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები            | 5        | 46752     | 345341    |
|                                                     | 6        | 280,792   | 338,961   |
| მარაგები                                            |          | 5611      | 5854      |
| - მზა პროდუქცია                                     |          | 275181    | 333108    |
| - სხვა                                              |          | -         | -         |
| საინვესტიციო ქონება                                 | 7        | -         | -         |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |          | -         | -         |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |          | -         | -         |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |          | -         | -         |
| - გადაფასების მოდელით                               |          | -         | -         |
| გუდვილი                                             | 8        | 77031     | 52068     |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 9        | 729946    | 1024676   |
| ძირითადი საშუალებები                                |          | -         | -         |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |          | -         | -         |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |          | -         | -         |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          |          | 2,271,118 | 3,222,229 |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 |          |           |           |
| <b>ვალდებულებები</b>                                |          |           |           |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება                        |          | -         | -         |
| სავაჭრო ვალდებულებები                               | 10       | 3989      | 7868      |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები               |          | -         | -         |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                  | 11       | 44430     | 52352     |
| საგადასახადო ვალდებულებები                          | 12       | 104790    | 128886    |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                          |          | -         | -         |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები                     | 13       | -         | -         |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები                  | 13       | -         | -         |
| მიღებული გრანტები                                   |          | -         | -         |
| სხვა ვალდებულებები                                  | 14       | 20463     | 40823     |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>                            |          | 173,673   | 229,929   |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                            | 15       |           |           |
| კაპიტალი                                            |          | -         | -         |
| საემისიო შემოსავალი                                 |          | -         | -         |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                        |          | -         | -         |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                       |          | 2,097,445 | 2,992,300 |
| გადაფასების რეზერვი                                 |          | -         | -         |
| სხვა რეზერვები                                      |          | -         | -         |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                        |          | 2,097,445 | 2,992,300 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>       |          | 2,271,118 | 3,222,229 |

გამოამზადდა დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით 2024  
წლის 30 სექტემბერს  
იმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება

|                                               | შენიშვნა | 2022 წ.     | 2023 წ.     |
|-----------------------------------------------|----------|-------------|-------------|
| ნეტო ამონაგები                                |          | 7,223,604   | 8,208,980   |
| საქონლის გაყიდვიდან                           | 16       | 7223604     | 8208980     |
| მომსახურების გაწევიდან                        |          |             |             |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                  |          | -           |             |
| სხვა                                          |          | -           |             |
| რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება         |          | (2,435,603) | (2,591,106) |
| საწყისი მარაგები                              |          | (172,648)   | (280,792)   |
| მარაგების შესყიდვა                            |          | (2,543,746) | (2,649,276) |
| გადამუშავების დანახარჯები                     |          |             |             |
| საბოლოო მარაგები                              |          | 280,792     | 338,961     |
| საერთო მოგება                                 |          | 4,788,002   | 5,617,874   |
| სხვა შემოსავალი                               | 17       | 17583       | 8898        |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                      | 11       | (1,601,754) | (1,945,860) |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                          |          | (199,107)   | (248,897)   |
| საპროცენტო შემოსავალი                         |          |             |             |
| საპროცენტო ხარჯი                              | 13       | 0           |             |
| იჯარის ხარჯი                                  | 18       | (420,728)   | (463,527)   |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი      | 19       | (1,761,126) | (2,067,688) |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                        |          | (3,965,132) | (4,717,074) |
| საოპერაციო მოგება                             |          | 822,869     | 900,800     |
| გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:            |          |             |             |
| ფინანსური აქტივები                            |          | -           |             |
| მარაგები                                      |          | -           |             |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                    |          | -           |             |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო      | 20       | (15,103)    | (5,798)     |
| მიღებული დივიდენდები                          |          | -           |             |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი) |          | (11,879)    | (146)       |
| მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე  |          | 795,888     | 894,856     |
| მოგების გადასახადი                            |          |             |             |

|                                                 |    |           |           |
|-------------------------------------------------|----|-----------|-----------|
| მოგება/(ზარალი)                                 |    | 795,888   | 894,856   |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):               |    |           |           |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური    |    |           |           |
| სხვა                                            |    |           |           |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:          |    |           |           |
| მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)              | 15 | 795,888   | 894,856   |
| კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი) |    | 1,301,557 | 2,097,445 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...) |    |           |           |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)  |    |           |           |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში           |    | 795,888   | 894,856   |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                       |    |           |           |
| კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს           |    | 2,097,445 | 2,992,301 |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის  
სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერს.

გიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი





ფულადი სახსრების მოძრაობა  
(თანხები მოცემულია ქართულ ლარში)

|                                                   | 2022წ.    | 2023წ.    |
|---------------------------------------------------|-----------|-----------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან   | 825,772   | 1,056,556 |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან | (456,543) | (554,871) |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან    | 0         | 0         |
| წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში | 369,229   | 501,685   |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                            | (15,103)  | (5,798)   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში       | 488,192   | 842,319   |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს            | 842,319   | 1,338,206 |

გამოსაშვებად დამტკიცებული და ხელმოწერილია შპს "რონის"-ის სახელით  
2024 წლის 30 სექტემბერს.

ეიმი ოლსონ ბინდერი შპს "რონის"-ს დირექტორი

