

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი



ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2023

შპს „დი რომა“

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	5
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	7
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	8
1. ძირითადი საქმიანობა	8
2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი	8
3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა	8
3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები	8
3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი	9
3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9
3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება	9
3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9
3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	9
3.7 მოგების გადასახადი	10
3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10
3.9 საწესდებო კაპიტალი	10
3.10 დივიდენდები	11
3.11 შემოსავალი	11
3.12 ხარჯები	11
3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	11
3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	12
4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	12
5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები	13
6. საკუთარ სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	13
7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	13
8. რისკების მართვა	14
8.1 ლიკვიდურობის რისკი	14
8.2 სავალუტო რისკი	14
9. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა	14
10. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	15
11. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:	15
12. სასამართლო დავები	15
13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები	15

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება - ზარალის ანგარიშგება		01.01.2023
		10 699
ამონაგები		755
		(4 309
თვითღირებულება		295)
საერთო მოგება		6 390
		460
		91
სხვა შემოსავლები		613
		(4 534
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		373)
		(1 497
მიწოდების დანახარჯები		521)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		389
		(27
სხვა ხარჯები		396)
საოპერაციო მოგება		423
		172
		-
ფინანსური შემოსავალი		(19
		401)
ფინანსური ხარჯი		-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		-
მოგება დაბეგვრამდე		403
		770
		(61
მოგების გადასახადი		765)
მოგება წლის ბოლოს		342 005,59

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2024
 თბილისი, საქართველო



ბუღალტერი

ნ. კიკნეძე

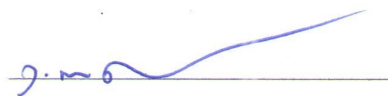
შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

<u>ფინანსური მდგომარეობის უწყისი</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	393 395	263649
საინვესტიციო ქონება	0	0
განსაკუთრებული აქტივი	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში	0	0
	393 395	263,649
მიმდინარე აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	100 222	32804
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	293 491	274372
მარაგები	424 551	365363
მისაღები დივიდენდები	0	0
მისაღები პროცენტები	0	0
	818 264	672 539
მთლიანი აქტივები	1 211 659	936 188
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	(368 421)	(131 579)
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	664 911	454 484
გადაფასების რეზერვი	0	0
	296 490	322 905
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	0	0
ანარიცხები	0	0
გადავადებული შემოსავალი	0	0
	0	0
მიმდინარე ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	67 041	180950

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	663 371	318692
მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	184 758	113640
გადასახდელი პროცენტი	0	0
გადასახდელი დივიდენდი	0	0
	915 170	613282
მთლიანი ვალდებულებები	915 170	613282
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	1 211 659	936187

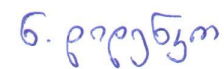


დირექტორი

30 სექტემბერი, 2024
 თბილისი, საქართველო



ბუღალტერი



შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

წმინდა მოგება	342 006	516,454
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	281 389	85,921
- გადასახადები	61 765	-
- ცვეთა	200 612	43,667
- სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი		
- მარაგების გაუფასურება		
- ძირითადი საშუალებების გაუფასურება		
- ცვლილება ანარიცხებში		
- (შემოსულობა)/ზარალი განსაკუთრებული აქტივების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან		
- (შემოსულობა)/ზარალი საინვესტიციო ქონების სამართლიანი ღირებულების ცვლილებიდან		
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან		
- (შემოსულობა)/ზარალი სავალუტო კურსთაშორისი სხვაობიდან	(389)	23,731
- წმინდა ფინანსური ხარჯი	19 401	18,522
- დივიდენდის სახით მიღებული შემოსავალი		

ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	337 489	-404,355
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(19 119)	-88,395
- მარაგები	(59 188)	-177,334
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	344 679	-194,843
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	71 118	56,217
- გადავადებული შემოსავალი	-	-
- ანარიცხები	-	-

ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	960 884	198,019
- მიღებული პროცენტი	-	-
- გადახდილი პროცენტები	(19 401)	-18,522
- გადახდილი მოგების გადასახადი	(61 765)	-

წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	879 718	179,497
---	---------	---------

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(330 358)	-100,652
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები	-	-
- განსაკუთრებული აქტივების შეძენა	-	-
- საინვესტიციო ქონების შეძენა	-	-
- მიღებული დივიდენდები	-	-

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(330 358)	-100,652
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- საწესდებო კაპიტალის ზრდა (შემცირება)		-7599
- სასესხო ვალდებულების ზრდა	30 000	9,209
- სასესხო ვალდებულებების დაფარვა	(143 909)	14,367
- გადახდილი დივიდენდები	(368 421)	-131579
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(482 330)	-115,602
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	67 030	-36,756
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	32 804	93,292
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	388	-23,731
ფულადი სახსრების, ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	100 222	32,804

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2024
თბილისი, საქართველო



ბუღალტერი

ნ. კიდეკო

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის
 მდგომარეობით

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2023 წლის 1 იანვარი	-	-	322 905,00	322 905,00
მოგება წლის ბოლოს		-	342 006	342 006
გაცემული დივიდენდი	(368 421)			(368 421)
2023 წლის 31 დეკემბერი	(368 421)	-	664 911	296 490

დირექტორი

30 სექტემბერი, 2024
 თბილისი, საქართველო



ბუღალტერი

ნ. ჯიქიძე

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა

შპს დი რომა (ს/კ 406216027) წარმოადგენს კვების ობიექტს, კერძოდ პიცერიების ქსელს, რომელიც დაფუძნებულია 2017 წელს. ეტაპობრივად მიმდინარეობდა კომპანიის გაფართოება და 2023 წლის დეკემბრისათვის მისი ფილიალების რაოდენობამ შეადგინა 10 ფილიალი.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სარესტორნო სფერო, სწრაფი კვების მიმართულებით. რესტორანი ხშირად მასპინძლობს როგორც ადგილობრივ მოსახლეობას, ასევე ტურისტულ სეგმენტს.

2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციას თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებისა (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
ლარი/1 აშშ დოლარი	2.6894	2.7020
ლარი/1 ევრო	2.9753	2.8844

3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

3.7 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შეღავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.9 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ.

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

3.10 დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

3.11 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

3.12 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

3.13 დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

მის ფასს სტანდარტის 33-ე განყოფილება „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ მიხედვით მხარეები ითვლება დაკავშირებულად, თუ ერთ მხარეს აქვს უნარი, გააკონტროლოს მეორე მხარე ან მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინოს მეორე მხარის ფინანსურ და საოპერაციო გადაწყვეტილებებზე, ან თუ მხარეები ერთი და იმავე ჯგუფის შვილობილი კომპანიებია. თითოეული შესაძლო ურთიერთკავშირის განხილვისას ყურადღება ექცევა ურთიერთობის შინაარსს და არა მხოლოდ სამართლებრივ ფორმას.

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით როგორც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება ხორციელდება გაშლილი ხელის პრინციპით.

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

3.14 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

საწარმო შესაძლებლობის ფარგლებში, რეტროსპექტულად შეასწორებს წინა საანგარიშგებო პერიოდის არსებითი შეცდომებს მისი გამოვლენის შემდეგ გამოსაცემად დამტკიცებულ პირველივე ფინანსურ ანგარიშგებაში,

4. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	2739546.49
სოციალური დანარიცხები	45502.76
საიჯარო ქირა	1049316.10
კომუნიკაციის ხარჯები	16890.83
კომუნალური ხარჯები	453550.09
დაზღვევა	3141.91
რემონტი	44991.52
კომპიუტერის ხარჯები	432.71
საკონსულტაციო ხარჯები	1135.62
საბანკო მომსახურება	109474.39
	4463982,36

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

5. მიწოდების და მომსახურების ხარჯები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მიწოდების და მომსახურების ხარჯები მოიცავდა:

მიწოდების დანახარჯები

რეკლამის ხარჯები	10854.51
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	1486666.69
მიწოდების დანახარჯები Total	1497521.20

6. საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი) მოიცავდა:

საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2023 ლარი	2022 ლარი
შემოსავალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	4622,53	787.46
ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან	(4234,53)	(6871.67)
სულ	388	(6084.21)

7. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	2023 ლარი	2022 ლარი
ფული სალაროში	57013.58	24559.84
ფული ბანკში	43208.02	8244.32
სულ	100221,60	32804,16

8. რისკების მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

8.1 ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის რისკი, რომ ორგანიზაციას შეექმნება სირთულეები მიმდინარე ფინანსური ვალდებულებების დაფარვის საკონტრაქტო პირობების შესრულებისას, რამაც შესაძლოა გავლენა მოახდინოს კომპანიის შემდგომ ფუნქციონირებადობაზე. ლიკვიდურობის რისკის მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულადი სახსრების და ხელმისაწვდომი საკრედიტო რესურსების ქონას ვალდებულებების დასაფარად.

ამ ტიპის რისკებს ხელმძღვანელობა აკონტროლებს ვადიანობის ანალიზით, მომდევნო ფინანსური პერიოდის სტრატეგიის დაგეგმვისას. ლიკვიდობის რისკის სამართავად კომპანია ყოველდღიურად აკონტროლებს მომავალ მოსალოდნელ ფულად ნაკადებს და ატარებს ლიკვიდურობის მოთხოვნის მონიტორინგს რომელიც მას სჭირდება იმ რწმუნებისთვის, რომ მას გააჩნია საკმარისი ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობისთვის.

8.2 სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი წარმოიშობა ერთი ვალუტის მიმართ მეორის ფასის ცვლილებებით. 2022-2023 წლებში დოლარის და ევროს გაცვლითი კურსის გამყარებამ არ იქონია მნიშვნელოვანი გავლენას კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე, რადგან კომპანიაში უცხოური ვალუტის შეძენა ხდება მხოლედ საჭიროების დროს, იმპორტისთვის.

მენეჯმენტის პოზიციით იმპორტ რეექსპორტის ოპერაციები ამცირებს სავალუტო სხვაობით წარმოქმნილი ზარალის გავლენის არსებობას ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

9. საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს. მენეჯმენტს განზრახული არ აქვს კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები, მენეჯმენტი მიიჩნევს და დარწმუნებულია, რომ საწარმოს უწყვეტ ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება და არც თვითონ აქვთ კომპანიის ლიკვიდაციის ან საქმიანობის მნიშვნელოვანი შეზღუდვის გეგმები.

შპს „დი რომა“ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

10. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

წინა პერიოდის გასწორება არ მომხდარა.

11. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არანაირი ოპერაციები არ ჰქონია.

12. სასამართლო დავები

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში საწარმოს მიმართ ხორციელდება სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობის მიერ მოწოდებული ინფორმაციის შესაბამისად, კომპანიას მიმდინარე პერიოდში სასამართლო დავა არა აქვს.

13. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წელს კომპანიის გაყიდვები გაიზარდა, ამაზე მნიშვნელოვნად იმოქმედა მომდევნო მე-10 ფილიალის გახსნა რიგით მე-3 ქალაქში.



დირექტორი

ეთერი ონანაშვილი

30 სექტემბერი, 2024

თბილისი, საქართველო



ბუღალტერი

ნატალია დიდენკო

