

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
რეზიდენს პალასი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
მომზადებული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შპს რეზიდენს პალასი
ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		67,170	397,954
მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურები	1	8,759,148	3,741,134
სასაქონლო მარაგი ჯამურად	2	1,633,201	4,046,951
საქონელი (გასაყიდი ბიზნისი თვითღირებულება)		1,100,861	3,697,401
ნედლეული და მასალები		532,340	349,550
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ავანსები		1,159,808	357,859
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		16,912	13,630
სულ მიმდინარე აქტივები		11,636,238	8,557,528
გრძელვადიანი აქტივები			
ქონება, მიწა, აღჭურვილობა ჯამურად	3	566,487	326,526
შენობა /ნაგებობები			
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა, ავეჯი		566,487	326,526
არამატერიალური აქტივები		12,000	12,000
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		2,913,000	138,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		3,491,487	476,526
სულ აქტივები		<u>15,127,725</u>	<u>9,034,054</u>
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები მიწოდებიდან/მომსახურ	4	468,663	4,436,463
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადასახდელი ხელფასები			
გადასახდელი პროცენტები		581	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		469,244	4,436,463
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	5	140,000	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		140,000	0
სულ ვალდებულებები		609,244	4,436,463
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,086,469	1,326,469
პერიოდის მოგება/ ზარალი (+/-)		11,432,011	3,271,122
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ საკუთარი კაპიტალი		14,518,480	4,597,591
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>15,127,725</u>	<u>9,034,054</u>

დირექტორი: დავით ლომიძე

შპს რეზიდენს პალასი
ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6	18,044,113	9,139,024
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(9,231,020)	(5,569,047)
საერთო მოგება		8,813,093	3,569,977
საოპერაციო ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება		(86,025)	(86,362)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(175,766)	(67,888)
საპენსიო ხარჯი		(31,139)	
საკონსულტაციო ხარჯები		(2,551)	
მარკეტინგული ხარჯი/რეკლამა		(437,797)	(475,748)
ბანკის გარანტიის საკომისიო		-	(2,157)
რეალიზებული ძირითადი საშუალების თვითღირებულება		(1,271)	
სხვა საერთო ხარჯი	8	(32,683)	(30,412)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(767,233)	(662,567)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		<u>8,045,861</u>	<u>2,907,409</u>
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები			
არასაოპერაციო შემოსავალი		92,693	249,414
საპროცენტო შემოსავალი		24,669	13,760
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(2,334)	(32,209)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი		115,029	230,965
მოგება დაბეგვრამდე		8,160,889	3,138,375
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		<u>8,160,889</u>	<u>3,138,375</u>

დირექტორი: დავით ლომიძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს რეზიდენს პალასი ს/კ 405459114, რეგისტრაციის თარიღია 29/04/2021; კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობას, აქტიური საქმიანობა დაიწყო 2021 წლის ივლისის თვიდან. დაფუძნებიდან დღევანდელი დღის მდგომარეობით მოხდა კომპანიის სახელის ცვლილება. შპს „არტ დეველოპმენტი“ შეიცვალა და გახდა შპს „რეზიდენს პალასი“.

წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ზას“) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისას „ორგანიზაცია“ იყენებს დარიცხვის მეთოდს.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

აქტივები აღირიცხება გრძელვადიან და მოკლევადიან აქტივებად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა უნდა მოხდეს 12 თვის შემდეგ ან ექსპლუატაციის ვადა 12 თვეზე მეტია ნაღარებია გრძელვადიან აქტივად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა ხორციელდება 12 თვეზე ნაკლებ ვადაში აღირიცხება მოკლევადიან აქტივებად. მოკლევადიან აქტივებად აღირიცხება ის აქტივებიც, რომელიც მარაგებშია და მომავალ პერიოდში გარდაიქმნება საქონლად ან საქონელს წარმოადგენს და გასაყიდადაა გამზადებული. მოკლევადიან აქტივებს საბალანსო მუხლებში შეყვანილია აგრეთვე სხვა ყველა ლიკვიდური აქტივები, წინასწარ გაწეული ხარჯები და ავანსები, რომელთა მისაღები მომსახურება ან მისაღები აქტივები 12 თვეზე ნაკლებ პერიოდში უნდა განხორციელდეს.

მოკლევადიანი აქტივები:

1. ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული ფულადი სახსრები.
2. მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარდგენილია ბრუტო ღირებულებით. უიმედო მოთხოვნები „ორგანიზაციას“ არ ერიცხება.

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს საქონელს, ნედლეულს და მარაგებს, შრომის საშუალებებს და სხვა მარაგებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გამოთვლისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. საქონლის თვითღირებულებაში ჩართულია ყველა აუცილებელი ხარჯი (დანახარჯი), რომელიც ზრდის სასაქონლო მარაგების ღირებულებას - შეძენა, ტრანსპორტირება (ტრანსპორტირება ადგილზე მოტანისათვის). მიწოდებასთან დაკავშირებული (მიწოდების ხარჯი) ხარჯები, აგრეთვე დანაკარგის ხარჯები აღიარდება, როგორც პერიოდის ხარჯი და არ ჩაირთვება თვითღირებულებაში.

4. მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ მოიცავს პერიოდის ბოლოს ჯამურ ნაშთებს.

5. გაცემული ავანსები წარმოადგენს ძირითადი მომწოდებლებისთვის წინასწარ გაცემულ ანაზღაურებას, რომელიც მოცემულია ბრუტო ღირებულებით.

გრძელვადიანი აქტივები:

6. ძირითადი საშუალებები ბალანსში წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ტოლია ისტორიულ ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა ძირითად საშუალებებს ერიცხება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სავარაუდო გამოყენების პერიოდის მიხედვით.

ვალდებულებები

„ორგანიზაციას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ვალდებულება კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი, თუ:

(ა) მისი დაფარვა მოსალოდნელია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

(ბ) ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;

(გ) უნდა დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

(დ) საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში მაინც.

ყველა სხვა სახის ვალდებულება მიიჩნევა გრძელვადიან ვალდებულებად

მოკლევადიანი ვალდებულებები შედგება ვალდებულებისგან მოწოდებიდან და მომსახურებიდან, მიღებული ავანსები, გადასახდელი გადასახდები, გადასახდელი პროცენტები, ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე, გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი.

გრძელვადიანი ვალდებულებები შედგება ფინანსური ინსტიტუტისგან და დამფუძნებლებისგან აღებული გრძელვადიანი სესხისგან.

მოგების გადასახადი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით მოგების გადასახადი 15%-ს შეადგენს. კანონმდებლობის მოთხოვნების გათვალისწინებით დროებითი სხვაობები და შესაბამისად გადავადებული გადასახადები არ ფორმირდება.

კაპიტალი

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საწესდებო დაფუძნების დღიდან მთლიანად შედგება დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ინვესტიციისგან.

გაუნაწილებელი მოგება შედგება წინა წლების აკუმულირებული მოგებისა (ზარალი) და მიმდინარე პერიოდის მოგებისაგან.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

შემოსავლები

„ორგანიზაციის“ შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. მისი საოპერაციო შემოსავლები შედგება სამშენებლო ხელშეკრულებების საფუძველზე საცხოვრებელი ფართების რეალიზაციით მიღებული ამონაგებისგან. ამონაგები აღიარდება შესრულებული სამუშაოების სტადიის (პროცენტული შესრულების მეთოდით) მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ხარჯები

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

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

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

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ბალანსში, მაგრამ წარმოდგენილია ანგარიშსწორებისას სახსრების ნებისმიერი გადინების შესაძლებლობის არსებობამდე. პირობითი აქტივი ბალანსში არ აისახება, მაგრამ წარმოდგენილია იმ შემთხვევაში, თუ ეკონომიკური მოგების მიღებაა ნავარაუდევო.

შენიშვნა 1 - მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან **31.12.2023** **31.12.2022**

მოთხოვნები მოიცავს ბინების რეალიზაციიდან დარიცხულ მოთხოვნებს და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის რეალიზაციიდან წარმოშობილ მოთხოვნებს.

შენიშვნა 2 - მარაგები **31.12.2023** **31.12.2022**

საქონელი (გასაყიდი ბინების თვითღირებულება)	1,100,861	3,697,401
ნედლეული და მასალები	532,340	349,550

სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები **1,633,201** **4,046,951**

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები, ნეტი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარე ბი	სულ ძირითადი საშუალებე ბი, ნეტი
31-12-23				
ისტორიული ღირ. ბა	110,169	285,041		395,210
შემენა	170,939	356,228		527,167
აფასება				0
აკუმულირებული ცვეთა	11,488	232,539		244,027
გაყიდვა/ჩამოწერა	110,169	1,695		111,864
ნარჩენი ღირ-ბა	159,451	407,036	0	566,487
31-12-22				
ისტორიული ღირ-ბა	110,169	20,517		130,687
შემენა		264,524		264,524
აფასება				0
აკუმულირებული ცვეთა		68,684		68,684
გაყიდვა/ჩამოწერა				0
ნარჩენი ღირ-ბა	110,169	216,357	0	326,526

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 4 - ვალდებულებები მოწოდებიდან/მომსახურებიდან 31.12.2023 31.12.2022

ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან შედგება საქმიანობის მიზნებისთვის შეძენილი საქონლიდან წარმოშობილი ვალდებულებებისგან

შენიშვნა 5 - გრძელვადიანი სესხები 31.12.2023 31.12.2022

გრძელვადიანი სესხები დამფუძნებლებისგან
გრძელვადიანი სესხები პარტნიორი კომპანიისგან 140,000

სულ გრძელვადიანი სესხები 140,000 0

შენიშვნა 6 - ნეტო ამონაგები 31.12.2023 31.12.2022

ნეტო ამონაგები მოიცავს საქონლის (ბინების) რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს და მცირე რაოდენობით სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

შენიშვნა 7 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება 31.12.2023 31.12.2022

ბინების თვითღირებულება (9,231,020) (5,552,671)
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება (16,377)

სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (9,231,020) (5,569,047)

შენიშვნა 8 - სხვა ხარჯები 31.12.2023 31.12.2022

კონსულტაციის ხარჯები (1,276)
რეესტრის/ნოტარიუსის ხარჯი (13,574) (2,313)
ბანკის საკომისიო (6,131)
სხვა საერთო ხარჯი (6,376) (22,405)
მიწის და ქონების გადასახადი (6,602) (4,419)

სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები (32,683) (30,412)

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ორგანიზაცია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციებს აღრიცხვას მსს ფასს-ების შესაბამისი განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს ამჟღავნებს განყოფილება: დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების მიხედვით.

ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები - კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი დანიშნულებაა კომპანიას ოპერაციების დაფინანსება. კომპანიას სხვადასხვა ფინანსური აქტივები გააჩნია, როგორებიცაა ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ფინანსური აქტივები	31-12-23	31-12-22
დებიტორული დავალიანება	9,935,868	4,112,623
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	397,954
სულ ფინანსური აქტივები	10,003,037	4,510,577
ფინანსური ვალდებულებები	31-12-23	31-12-22
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	468,663	4,436,463
სასესხო ვალდებულებები	140,581	
სულ ფინანსური ვალდებულებები	609,244	4,436,463

კომპანიას ფინანსურ ინსტრუმენტებზე მოქმედი ძირითადი რისკებია სავალუტო, საპროცენტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები.

საკრედიტო რისკი - საკრედიტო რისკი არის ის, რომ კლიენტი აღმოჩნდება გადახდისუუნარო მდგომარეობაში ან დროულად ვერ დაფარავს კომპანიას მიმართ არსებულ დავალიანებას, რაც კომპანიას ფინანსურ დანაკარგს გამოიწვევს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება, რომელიც გაუფასურების ხარჯის გამოკლებით აღირიცხება, წარმოადგენს კომპანიაზე საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ზემოქმედებას.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური აქტივები	31-12-23	31-12-22
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9,935,868	4,112,623
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	397,954
მაქსიმალური საკრედიტო რისკი	10,003,037	4,510,577

ლიკვიდობის რისკი - ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილებში ნაჩვენებია კომპანიას არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების ნარჩენი საკონტრაქტო დაფარვის ვადები, დაფარვის შეთანხმებულ პერიოდებთან ერთად, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ცხრილში მოცემულია როგორც საპროცენტო ფულადი ნაკადების, აგრეთვე ძირითადი თანხების ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მთლიანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	-	-	-	-	67,170
დებიტორული დავალიანება	-	-	9,935,868	-	-	9,935,868
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	-	-	(468,663)	-	-	(468,663)
სასესხო ვალდებულებები	(581)	-	-	(140,000)	-	(140,581)
ლიკვიდურობის პოზიცია	66,588	-	9,467,205	(140,000)	-	9,393,793

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მთლიანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	397,954	-	-	-	-	397,954
დებიტორული დავალიანება	13,630	-	4,098,993	-	-	4,112,623
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	-	-	(4,436,463)	-	-	(4,436,463)
სასესხო ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
ლიკვიდურობის პოზიცია	411,584	-	(337,470)	-	-	74,114

საპროცენტო განაკვეთის რისკი – საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა, რომ მცურავი (არაფიქსირებული) საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება უარყოფითად აისახება კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე. კომპანიაზე შეზღუდული საპროცენტო განაკვეთის რისკი ვრცელდება, რადგან იგი სახსრებს სესხულობს მხოლოდ ფიქსირებული განაკვეთებით.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170			67,170
დებიტორული დავალიანება	9,935,868			9,935,868
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(468,663)			(468,663)
სასესხო ვალდებულებები	(140,581)			(140,581)
	9,393,793	-	-	9,393,793

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	397,954			397,954
დებიტორული დავალიანება	4,112,623			4,112,623
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(4,436,463)			(4,436,463)
სასესხო ვალდებულებები				-
	74,114	-	-	74,114

სავალუტო რისკი - სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე უარყოფით ზეგავლენას იქონიებს იმ ვალუტის გაცვლითი კურსების ცვლილება, რომლითაც კომპანია სარგებლობს. კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია უცხოურ ვალუტაშია დაფიქსირებული. უცხოური ვალუტის რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები არ გამოიყენება.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავა

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ შესაძლოა განხორციელდეს სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მაქსიმალური ვალდებულება, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად (თუკი საერთოდ წარმოიშვა), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ორგანიზაციის საქმიანობის მასშტაბების მნიშვნელოვანი შემცირებაა მოსალოდნელი დასრულებული პროექტების გამო, თუმცა ახალი პროექტების ძიება დაწყებულია.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით ლომიძე



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
რეზიდენს პალასი

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის
მომზადებული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) მიხედვით

შპს რეზიდენს პალასი
 ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ		პენიშნა	31.12.2023	31.12.2022
მიმდინარე აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები			67,170	397,954
მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან	1		8,759,148	3,741,134
სასაქონლო მარაგი ჯამურად	2		1,633,201	4,046,951
საქონელი (გასაყიდი ბინების თვითღირებულება)			1,100,861	3,697,401
ნედლეული და მასალები			532,340	349,550
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ავანსები			1,159,808	357,859
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			16,912	13,630
სულ მიმდინარე აქტივები			11,636,238	8,557,528
გრძელვადიანი აქტივები				
ქონება, მიწა, აღჭურვილობა ჯამურად	3		566,487	326,526
შენობა /ნაგებობები				
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა, ავეჯი			566,487	326,526
არამატერიალური აქტივები			12,000	12,000
ინვესტიციები სხვა საწარმოში			2,913,000	138,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები			3,491,487	476,526
სულ აქტივები			<u>15,127,725</u>	<u>9,034,054</u>
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მიმდინარე ვალდებულებები				
ვალდებულებები მიწოდებიდან/მომსახურ	4		468,663	4,436,463
საგადასახადო ვალდებულებები				
გადასახდელი ხელფასები				
გადასახდელი პროცენტები			581	
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			469,244	4,436,463
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	5		140000	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები			140,000	0
სულ ვალდებულებები			609,244	4,436,463
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი			3,086,469	1,326,469
პერიოდის მოგება/ ზარალი (+/-)			11,432,011	3,271,122
გაუნაწილებელი მოგება				
სულ საკუთარი კაპიტალი			14,518,480	4,597,591
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი			<u>15,127,725</u>	<u>9,034,054</u>

დირექტორი: დავით ლომიძე

ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6	18,044,113	9,139,024
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(9,231,020)	(5,569,047)
საერთო მოგება		8,813,093	3,569,977
საოპერაციო ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება		(86,025)	(86,362)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(175,766)	(67,888)
საპენსიო ხარჯი		(31,139)	
საკონსულტაციო ხარჯები		(2,551)	
მარკეტინგული ხარჯი/რეკლამა		(437,797)	(475,748)
ბანკის გარანტიის საკომისიო		-	(2,157)
რეალიზებული ძირითადი საშუალების თვითღირებულება		(1,271)	
სხვა საერთო ხარჯი	8	(32,683)	(30,412)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(767,233)	(662,567)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		<u>8,045,861</u>	<u>2,907,409</u>
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები			
არასაოპერაციო შემოსავალი		92,693	249,414
საპროცენტო შემოსავალი		24,669	13,760
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(2,334)	(32,209)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი		115,029	230,965
მოგება დაბეგვრამდე		8,160,889	3,138,375
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		<u>8,160,889</u>	<u>3,138,375</u>

დირექტორი: დავით ლომიძე

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ძირითადი საქმიანობა

შპს რეზიდენს პალასი ს/კ 405459114, რეგისტრაციის თარიღია 29/04/2021; კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საცხოვრებელი ბინების მშენებლობას, აქტიური საქმიანობა დაიწყო 2021 წლის ივლისის თვიდან. დაფუძნებიდან დღევანდელი დღის მდგომარეობით მოხდა კომპანიის სახელის ცვლილება. შპს „არტ დეველოპმენტი“ შეიცვალა და გახდა შპს „რეზიდენს პალასი“.

წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ბასს“) მიერ დამტკიცებული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენისას „ორგანიზაცია“ იყენებს დარიცხვის მეთოდს.

ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

აქტივები აღირიცხება გრძელვადიან და მოკლევადიან აქტივებად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა უნდა მოხდეს 12 თვის შემდეგ ან ექსპლუატაციის ვადა 12 თვეზე მეტია ნაღარიგება გრძელვადიან აქტივად. ისეთი აქტივები, რომელთა მიღება ან გადახდა ხორციელდება 12 თვეზე ნაკლებ ვადაში აღირიცხება მოკლევადიან აქტივებად. მოკლევადიან აქტივებად აღირიცხება ის აქტივებიც, რომელიც მარაგებშია და მომავალ პერიოდში გარდაიქმნება საქონლად ან საქონელს წარმოადგენს და გასაყიდადაა გამზადებული. მოკლევადიან აქტივებს საბალანსო მუხლებში შეყვანილია აგრეთვე სხვა ყველა ლიკვიდური აქტივები, წინასწარ გაწეული ხარჯები და ავანსები, რომელთა მისაღები მომსახურება ან მისაღები აქტივები 12 თვეზე ნაკლებ პერიოდში უნდა განხორციელდეს.

მოკლევადიანი აქტივები:

1. ფულადი სახსრები – ბალანსში მოცემულია საბანკო ანგარიშებზე განთავსებული ფულადი სახსრები.

2. მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარდგენილია ბრუტო ღირებულებით. უიმედო მოთხოვნები „ორგანიზაციას“ არ ერიცხება.

3. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები - მარაგების შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს საქონელს, ნედლეულს და მარაგებს, შრომის საშუალებებს და სხვა მარაგებს. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულების გამოთვლისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი. საქონლის თვითღირებულებაში ჩართულია ყველა აუცილებელი ხარჯი (დანახარჯი), რომელიც ზრდის სასაქონლო მარაგების ღირებულებას - შეძენა, ტრანსპორტირება (ტრანსპორტირება ადგილზე მოტანისათვის). მიწოდებასთან დაკავშირებული (მიწოდების ხარჯი) ხარჯები, აგრეთვე დანაკარგის ხარჯები აღიარდება, როგორც პერიოდის ხარჯი და არ ჩაირთვება თვითღირებულებაში.

4. მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ მოიცავს პერიოდის ბოლოს ჯამურ ნაშთებს.

5. გაცემული ავანსები წარმოადგენს ძირითადი მომწოდებლებისთვის წინასწარ გაცემულ ანაზღაურებას, რომელიც მოცემულია ბრუტო ღირებულებით.

გრძელვადიანი აქტივები:

6. ძირითადი საშუალებები ბალანსში წარდგენილია ნარჩენი საბალანსო ღირებულებით, რომელიც ტოლია ისტორიულ ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა. ცვეთა ძირითად საშუალებებს ერიცხება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სავარაუდო გამოყენების პერიოდის მიხედვით.

ვალდებულებები

„ორგანიზაციას“ სააღრიცხვო მიზნებისთვის გამიჯნული აქვს გრძელვადიანი და მოკლევადიანი ვალდებულებები.

ვალდებულება კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი, თუ:

(ა) მისი დაფარვა მოსალოდნელია ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;

(ბ) ძირითადად, გამოიყენება სავაჭრო დანიშნულებით;

(გ) უნდა დაიფაროს საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში; ან

(დ) საწარმოს არ გააჩნია ვალდებულების დაფარვის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სულ მცირე თორმეტი თვის განმავლობაში მაინც.

ყველა სხვა სახის ვალდებულება მიიჩნევა გრძელვადიან ვალდებულებად

მოკლევადიანი ვალდებულებები შედგება ვალდებულებისგან მოწოდებიდან და მომსახურებიდან, მიღებული ავანსები, გადასახდელი გადასახდელები, გადასახდელი პროცენტები, ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის წინაშე, გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი.

გრძელვადიანი ვალდებულებები შედგება ფინანსური ინსტიტუტისგან და დამფუძნებლებისგან აღებული გრძელვადიანი სესხისგან.

მოგების გადასახადი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის საქართველოს კანონმდებლობის მიხედვით მოგების გადასახადი 15%-ს შეადგენს. კანონმდებლობის მოთხოვნების გათვალისწინებით დროებითი სხვაობები და შესაბამისად გადავადებული გადასახადები არ ფორმირდება.

კაპიტალი

კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალის და გაუნაწილებელი მოგებისგან. საწესდებო დაფუძნების დღიდან მთლიანად შედგება დამფუძნებლის მიერ განხორციელებული ინვესტიციისგან.

გაუნაწილებელი მოგება შედგება წინა წლების აკუმულირებული მოგებისა (ზარალი) და მიმდინარე პერიოდის მოგებისაგან.

დივიდენდი აღიარდება როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო ბალანსის შედგენის თარიღისათვის.

შემოსავლები

„ორგანიზაციის“ შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. მისი საოპერაციო შემოსავლები შედგება სამშენებლო ხელშეკრულებების საფუძველზე საცხოვრებელი ფართების რეალიზაციით მიღებული ამონაგებისგან. ამონაგები აღიარდება შესრულებული სამუშაოების სტადიის (პროცენტული შესრულების მეთოდით) მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ხარჯები

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

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად. უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად. საკუთრო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

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

პირობითი აქტივები და ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ბალანსში, მაგრამ წარმოდგენილია ანგარიშსწორებისას სახსრების ნებისმიერი გადინების შესაძლებლობის არსებობამდე. პირობითი აქტივი ბალანსში არ აისახება, მაგრამ წარმოდგენილია იმ შემთხვევაში, თუ ეკონომიკური მოგების მიღებაა ნავარაუდევო.

შენიშვნა 1 - მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან 31.12.2023 31.12.2022

მოთხოვნები მოიცავს ბინების რეალიზაციიდან დარიცხულ მოთხოვნებს და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის რეალიზაციიდან წარმოშობილ მოთხოვნებს.

შენიშვნა 2 - მარაგები 31.12.2023 31.12.2022

საქონელი (გასაყიდი ბინების თვითღირებულება)	1,100,861	3,697,401
ნედლეული და მასალები	532,340	349,550

სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 1,633,201 4,046,951

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები, ნეტი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	მანქანა- დანადგარე ბი	სულ ძირითადი საშუალებე ბი, ნეტი
31-12-23				
ისტორიული ღირ-ბა	110,169	285,041		395,210
შეძენა	170,939	356,228		527,167
აფასება				0
აკუმულირებული ცვეთა	11,488	232,539		244,027
გაყიდვა/ჩამოწერა	110,169	1,695		111,864
ნარჩენი ღირ-ბა	159,451	407,036	0	566,487
31-12-22				
ისტორიული ღირ-ბა	110,169	20,517		130,687
შეძენა		264,524		264,524
აფასება				0
აკუმულირებული ცვეთა		68,684		68,684
გაყიდვა/ჩამოწერა				0
ნარჩენი ღირ-ბა	110,169	216,357	0	326,526

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 4 - ვალდებულებები მოწოდებიდან/მომსახურებიდან 31.12.2023 31.12.2022

ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან შედგება საქმიანობის მიზნებისთვის შეძენილი საქონლიდან წარმოშობილი ვალდებულებებისგან

შენიშვნა 5 - გრძელვადიანი სესხები 31.12.2023 31.12.2022

გრძელვადიანი სესხები დამფუძნებლებისგან
გრძელვადიანი სესხები პარტნიორი კომპანიისგან 140,000

სულ გრძელვადიანი სესხები 140,000 0

შენიშვნა 6 - ნეტო ამონაგები 31.12.2023 31.12.2022

ნეტო ამონაგები მოიცავს საქონლის (ბინების) რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს და მცირე რაოდენობით სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.

შენიშვნა 7 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება 31.12.2023 31.12.2022

ბინების თვითღირებულება (9,231,020) (5,552,671)
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება (16,377)

სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება (9,231,020) (5,569,047)

შენიშვნა 8 - სხვა ხარჯები 31.12.2023 31.12.2022

კონსულტაციის ხარჯები (1,276)
რეესტრის/ნოტარიუსის ხარჯი (13,574) (2,313)
ბანკის საკომისიო (6,131)
სხვა საერთო ხარჯი (6,376) (22,405)
მიწის და ქონების გადასახადი (6,602) (4,419)

სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები (32,683) (30,412)

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ორგანიზაცია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციებს აღრიცხვას მსს ფასს-ების შესაბამისი განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნებს ამჟღავნებს განყოფილება: დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნების მიხედვით.

ფინანსური ინსტრუმენტები - რისკების მართვა

სხვა ბიზნესების მსგავსად, კომპანია დგება სხვადასხვა რისკის წინაშე ფინანსური ინსტრუმენტების გამოყენების შედეგად. ეს შენიშვნა აღწერს კომპანიის მიზნებს, პოლიტიკასა და პროცესებს, რათა მართოს აღნიშნული რისკები და წარმოადგენს მეთოდებს მათ შესაფასებლად.

ფინანსური ინსტრუმენტების ძირითადი კატეგორიები - კომპანიის ძირითადი ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სესხებს და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს. ამ ფინანსური ინსტრუმენტების მთავარი დანიშნულებაა კომპანიას ოპერაციების დაფინანსება. კომპანიას სხვადასხვა ფინანსური აქტივები გააჩნია, როგორებიცაა ფული და ფულის ექვივალენტები, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

ფინანსური აქტივები	31-12-23	31-12-22
დებიტორული დავალიანება	9,935,868	4,112,623
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	397,954
სულ ფინანსური აქტივები	10,003,037	4,510,577
ფინანსური ვალდებულებები	31-12-23	31-12-22
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	468,663	4,436,463
სასესხო ვალდებულებები	140,581	
სულ ფინანსური ვალდებულებები	609,244	4,436,463

კომპანიას ფინანსურ ინსტრუმენტებზე მოქმედი ძირითადი რისკებია სავალუტო, საპროცენტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები.

საკრედიტო რისკი - საკრედიტო რისკი არის ის, რომ კლიენტი აღმოჩნდება გადახდისუნარო მდგომარეობაში ან დროულად ვერ დაფარავს კომპანიას მიმართ არსებულ დავალიანებას, რაც კომპანიას ფინანსურ დანაკარგს გამოიწვევს.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური აქტივების საბალანსო ღირებულება, რომელიც გაუფასურების ხარჯის გამოკლებით აღირიცხება, წარმოადგენს კომპანიაზე საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ზემოქმედებას.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური აქტივები	31-12-23	31-12-22
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9,935,868	4,112,623
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	397,954
მაქსიმალური საკრედიტო რისკი	10,003,037	4,510,577

ლიკვიდობის რისკი - ლიკვიდობის რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დაფარვის ვადის დადგომისას ყველა ვალდებულების გადახდას.

ქვემოთ მოცემულ ცხრილებში ნაჩვენებია კომპანიას არაწარმოებული ფინანსური ვალდებულებების ნარჩენი საკონტრაქტო დაფარვის ვადები, დაფარვის შეთანხმებულ პერიოდებთან ერთად, 2021 და 2020 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ცხრილში მოცემულია როგორც საპროცენტო ფულადი ნაკადების, აგრეთვე ძირითადი თანხების ფულადი ნაკადების მოძრაობა.

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მთლიანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	-	-	-	-	67,170
დებიტორული დავალიანება	-	-	9,935,868	-	-	9,935,868
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	-	-	(468,663)	-	-	(468,663)
სასესხო ვალდებულებები	(581)	-	-	(140,000)	-	(140,581)
ლიკვიდურობის პოზიცია	66,588	-	9,467,205	(140,000)	-	9,393,793

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მთლიანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	397,954	-	-	-	-	397,954
დებიტორული დავალიანება	13,630	-	4,098,993	-	-	4,112,623
ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება	-	-	(4,436,463)	-	-	(4,436,463)
სასესხო ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
ლიკვიდურობის პოზიცია	411,584	-	(337,470)	-	-	74,114

საპროცენტო განაკვეთის რისკი – საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა, რომ მცურავი (არაფიქსირებული) საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება უარყოფითად აისახება კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე. კომპანიაზე შეზღუდული საპროცენტო განაკვეთის რისკი ვრცელდება, რადგან იგი სახსრებს სესხულობს მხოლოდ ფიქსირებული განაკვეთებით.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170			67,170
დებიტორული დავალიანება	9,935,868			9,935,868
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(468,663)			(468,663)
სასესხო ვალდებულებები	(140,581)			(140,581)
	9,393,793	-	-	9,393,793

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	397,954			397,954
დებიტორული დავალიანება	4,112,623			4,112,623
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(4,436,463)			(4,436,463)
სასესხო ვალდებულებები				-
	74,114	-	-	74,114

სავალუტო რისკი - სავალუტო რისკი არის რისკი იმისა, რომ კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე უარყოფით ზეგავლენას იქონიებს იმ ვალუტის გაცვლითი კურსების ცვლილება, რომლითაც კომპანია სარგებლობს. კომპანიას ზოგიერთი ტრანზაქცია უცხოურ ვალუტაშია დაფიქსირებული. უცხოური ვალუტის რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტები არ გამოიყენება.

გაუთვალისწინებელი გარემოებები

სასამართლო დავა

ბიზნესის ჩვეულებრივი ფუნქციონირების პირობებში ორგანიზაციის მიმართ შესაძლოა განხორციელდეს სამართლებრივი ქმედებები, დავები და საჩივრები. ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მაქსიმალური ვალდებულება, რაც კი შეიძლება წარმოიშვას ასეთი დავების შედეგად (თუკი საერთოდ წარმოიშვა), არ იქონიებს მნიშვნელოვან გავლენას ფინანსურ ან მომავალ საოპერაციო შედეგებზე.

საწარმოს უწყვეტობის განხილვა

მენეჯმენტი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განიხილავს საწარმოს უწყვეტობასთან დაკავშირებულ საკითხებს, რათა დარწმუნდეს, რომ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა საწარმოს უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე სამართლიანია. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ ორგანიზაციის საქმიანობის მასშტაბების მნიშვნელოვანი შემცირებაა მოსალოდნელი დასრულებული პროექტების გამო, თუმცა ახალი პროექტების ძიება დაწყებულია.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2023 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ არ მომხდარა ისეთი მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც საჭიროებს ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენას.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2023 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით ლომიძე