

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება

როუდ ტექნოლოჯი

ფინანსური ანგარიშგება

2024

წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

2024 წელი

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
5. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს როუდ ტექნოლოჯი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	1,960,607	3,199,537
სხვა შემოსავლები		68,280	44,926
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		72,132	(53,292)
მარაგის შემენა		(1,262,021)	(1,473,470)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(104,378)	(267,865)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(94,501)	(84,030)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(484,350)	(1,291,666)
საგადასახადო ხარჯი		(6,645)	(8,807)
სხვა ხარჯი	6	(197,025)	(29,697)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		(47,900)	35,636
საკუროსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(10,771)	5,029
ფინანსური ხარჯი		(91,315)	(120,976)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(149,987)	(80,311)
მოგების გადასახადი		(25,022)	(12)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(175,009)	(80,323)

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს როუდ ტექნოლოჯი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	722,203	745,939
არამატერიალური აქტივები		-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნები		200,000	200,000
სულ გრძელვადიანი აქტივი		922,203	945,939
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	126,490	54,358
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	699,365	754,547
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		210,985	3,194
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	407,836	26,700
სულ მიმდინარე აქტივები		1,444,676	838,798
სულ აქტივები		2,366,879	1,784,737
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		61,104	247,820
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(50,629)	209,643
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,475	457,463
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	941,274	842,726
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		941,274	842,726
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,330,372	468,720
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		70,997	15,829
მოკლევადიანი სესხები		13,762	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,415,131	484,548
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,366,879	1,784,737

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

შპს როუდ ტექნოლოჯი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 ნაშთი	-	366,569	366,569
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		171,217	171,217
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(80,323)	(80,323)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 ნაშთი	-	457,463	457,463
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	(186,715)	(186,715)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(175,009)	(175,009)
გაცემული დივიდენდი	-	(85,263)	(85,263)
31.12.2024 ნაშთი	-	10,475	10,475

დირექტორი

ბუღალტერი

შპს როუდ ტექნოლოჯი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,702,585	3,806,841
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,897,660)	(3,171,258)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(80,548)	(206,536)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>724,377</u>	<u>429,047</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(308,280)</u>	<u>(195,906)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	416,097	233,142
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	416,097	233,142
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(81,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	99,508
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(81,000)</u>	<u>99,508</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	300,000	-
სესხის დაფარვა	(173,109)	(298,265)
პროცენტის დაფარვა	(80,790)	(141,623)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	149	103
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(211)	(2,596)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>46,039</u>	<u>(442,381)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების	381,136	(109,732)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	26,700	136,432
ტანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	407,836	26,700
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		

დირექტორი

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს როუდ ტექნოლოჯი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმო, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ. საწარმოს იურიდიული მისამართი ქ. ქობულეთი, თავისუფლების ქუჩა N94.

საწარმოს საქმიანობაა სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2024 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისზე მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1. ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის

საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2. ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი მიწოდების პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

3.3. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- | | |
|-----------------------|----------|
| ✓ შენობა ნაგებობები | - 5 % |
| ✓ მანქანა-დანადგარები | - 10-15% |
| ✓ საოფისე აღჭურვილობა | - 20-30% |

- ✓ ავეჯი და მოწყობილობები - 20-30%
- ✓ სატრანსპორტო საშუალებები - 10-20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.4. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი .

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5. მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.6. აქტივების გაუფასურება

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები

თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით ასახულ მოთხოვნებთან დაკავშირებული გაუფასურების ზარალი წარმოიშვა, გაუფასურები ზარალის ოდენობა უნდა შეფასდეს, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. აქტივის საბალანსო ღირებულება უნდა შემცირდეს რეზერვის ანგარიშის გამოყენებით. ზარალის თანხა უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს საწარმო ადგენს, გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულების არსებობას ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივებისათვის და განცალკევებით ან ერთობლივად ისეთი ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც ინდივიდუალურად არ არის მნიშვნელოვანი.

თუ საწარმო დაადგენს, რომ არ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივისთვის, მიუხედავად იმისა, მნიშვნელოვანია თუ არა იგი, საწარმო ამ აქტივს მიაკუთვნებს მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების მქონე ფინანსურ აქტივთა ჯგუფს და ერთად ამოწმებს მათ გაუფასურებას. პორტფელის გაუფასურების ობიექტურ ნიშანი შეიძლება იყოს წარსულის მონაცემები დაფარვასთან დაკავშირებით, დაფარვის საშუალო ვადის გადაცილება, რომელიც საწარმოს მიერაა დადგენილი, ასევე საგრძნობი ცვლილება ეკონომიკაში, რომელმაც შესაძლოა გავლენა იქონიოს მოთხოვნების დაფარვაზე. მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, ხდება საეჭვო მოთხოვნების შეფასება და გაუფასურების ზარალის განსაზღვრა. მოთხოვნების გაუფასურების ზარალის თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.7. იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

3.8. დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევსებულების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.9. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.10. მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,960,607	3,199,537
ჯამი:	1,960,607	3,199,537

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სატრანსპორტო მომსახურება	50	33,656
საიჯარო მომსახურება	114,280	7,500
კომუნალური მომსახურება	44,690	43,450
კომუნიკაციის ხარჯი	20	-
სხვა მომსახურების ხარჯი	325,310	1,207,060
ჯამი:	484,350	1,291,666

0

0

6. სხვა ხარჯები

(ლარი)

დასახელება	2024 წელი	2023 წელი
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	197,025	29,697
ჯამი:	197,025	29,697

7. ძირითადი საშუალებები

(ლარი)

შემენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2024	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2023
მიწის ნაკვეთები	170,746	-	-	170,746
შენობები	41,119	-	-	41,119
ნაგებობები	178,555	11,938	-	166,618
მანქანა-დანადგარები	103,526	-	-	103,526
ოფისის აღჭურვილობა	12,899	2,048	-	10,851
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	1,651	-	-	1,651
სატრანსპორტო საშუალებები	577,000	56,780	-	520,220
ჯამი:	1,085,496	70,765	-	1,014,731

ცვეთა	ნაშთი 31.12.2024	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2023
შენობები	6,853	2,056	-	4,797
ნაგებობები	24,542	11,439	-	13,103
მანქანა-დანადგარები	35,351	11,824	-	23,527
ოფისის აღჭურვილობა	7,009	1,811	-	5,198
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	550	330	-	220
სატრანსპორტო საშუალებები	288,987	67,040	-	221,947
ჯამი:	363,293	94,501	-	268,792
საბალანსო ღირებულება	722,203			745,938

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. მარაგი

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
შეძენილი მარაგი	1,262,021.17	1,473,470.22
მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	54,357.62	138,791.15
მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	126,489.67	54,357.62

9. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო მოთხოვნები	693,247	733,429
გადახდილი ავანსები	6,118	21,118
ჯამი:	699,365	754,547
	0	0

10. ფულადი სახსრები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	407,827	26,691
ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	9	9
ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	-	-
ჯამი:	407,836	26,700

11. გრძელვადიანი ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
გრძელვადიანი ვალდებულებები	941,274	842,726

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	1,244,360	467,528
ვალდებულება პერსონალთან	86,013	1,191
ჯამი:	1,330,372	468,720

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 22 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

შპს როუდ ტექნოლოჯი
სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
ამონაგები	4	1,960,607	3,199,537
სხვა შემოსავლები		68,280	44,926
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		72,132	(53,292)
მარაგის შემენა		(1,262,021)	(1,473,470)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(104,378)	(267,865)
ცვთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(94,501)	(84,030)
შეძენილი მომსახურების ხარჯი	5	(484,350)	(1,291,666)
საგადასახადო ხარჯი		(6,645)	(8,807)
სხვა ხარჯი	6	(197,025)	(29,697)
მოგება-ზარალი საო	ქ. ბათუმი 2024 წელი	900)	35,636
საკურსო სხვაობით მიღ		.771)	5,029
ფინანსური ხარჯი		(91,315)	(120,976)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		(149,987)	(80,311)
მოგების გადასახადი		(25,022)	(12)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		(175,009)	(80,323)

დირექტორი

თ. იოსელიანი



ბუღალტერი

შპს როუდ ტექნოლოჯი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2024	31.12.2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	722,203	745,939
არამატერიალური აქტივები		-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნები		200,000	200,000
სულ გრძელვადიანი აქტივი		922,203	945,939
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	8	126,490	54,358
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	9	699,365	754,547
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		210,985	3,194
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	407,836	26,700
სულ მიმდინარე აქტივები		1,444,676	838,798
სულ აქტივები		2,366,879	1,784,737
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		61,104	247,820
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		(50,629)	209,643
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,475	457,463
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	11	941,274	842,726
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		941,274	842,726
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	1,330,372	468,720
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		70,997	15,829
მოკლევადიანი სესხები		13,762	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,415,131	484,548
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,366,879	1,784,737

დირექტორი
მთ. ბუღალტერი

თ. იაშვილი



შპს როუდ ტექნოლოჯი
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2022 წაშთი	-	366,569	366,569
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)		171,217	171,217
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(80,323)	(80,323)
გაცემული დივიდენდი		-	-
31.12.2023 წაშთი	-	457,463	457,463
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	-	(186,715)	(186,715)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	(175,009)	(175,009)
გაცემული დივიდენდი	-	(85,263)	(85,263)
31.12.2024 წაშთი	-	10,475	10,475

დირექტორი

ბუღალტერი



შპს როუდ ტექნოლოჯი
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2024	31.12.2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,702,585	3,806,841
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(1,897,660)	(3,171,258)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(80,548)	(206,536)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>724,377</u>	<u>429,047</u>
<u>გადახდილი გადასახდები</u>	<u>(308,280)</u>	<u>(195,906)</u>
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	416,097	233,142
<u>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</u>	<u>416,097</u>	<u>233,142</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	-	-
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(81,000)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	99,508
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(81,000)</u>	<u>99,508</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	300,000	-
სესხის დაფარვა	(173,109)	(298,265)
პროცენტის დაფარვა	(80,790)	(141,623)
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	149	103
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(211)	(2,596)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>46,039</u>	<u>(442,381)</u>
<u>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების</u>	<u>381,136</u>	<u>(109,732)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	26,700	136,432
<u>საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის</u>	<u>407,836</u>	<u>26,700</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	407,836	26,700
საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	407,836	26,700

დირექტორი

თ. იაშივიძე



12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

დასახელება	(ლარი)	
	ნაშთი 31.12.2024	ნაშთი 31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	1,244,360	467,528
ვალდებულება პერსონალთან	86,013	1,191
ჯამი:	1,330,372	468,720

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2025 წლის 22 სექტემბერს.

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი:

თ. იაშვილი

