

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
რეზიდენს პალასი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1,361,484	67,170
მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან	1	3,875,597	8,759,148
სასაქონლო მარაგი ჯამურად	2	10,798,714	1,633,201
საქონელი (გასაყიდი ბიზნის თვითღირებულება)		10,399,884	1,100,861
ნედლეული და მასალები		398,830	532,340
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ავანსები		866,089	1,159,808
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		11,104	16,912
სულ მიმდინარე აქტივები		16,912,988	11,636,238
გრძელვადიანი აქტივები			
ქონება, მიწა, აღჭურვილობა ჯამურად	3	405,693	566,487
შენობა /ნაგებობები		202,711	
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა, ავეჯი		202,982	566,487
არამატერიალური აქტივები		12,000	12,000
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		3,883,000	2,913,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,300,693	3,491,487
სულ აქტივები		<u>21,213,681</u>	<u>15,127,725</u>
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები	4	14,456,607	468,663
მიწოდებიდან/მომსახურებიდან			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადასახდელი ხელფასები		0	581
გადასახდელი პროცენტები		14,456,607	469,244
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	5	0	140,000
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	140,000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		14,456,607	609,244
სულ ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,821,429	3,086,469
პერიოდის მოგება/ ზარალი (+/-)		3,935,645	11,432,011
გაუნაწილებელი მოგება		6,757,074	14,518,480
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>21,213,681</u>	<u>15,127,725</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი			

დირექტორი: დავით ლომიძე

შპს რეზიდენს პალასი
ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6	639,625	18,044,113
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(7,553,528)	(9,231,020)
საერთო მოგება		(6,913,903)	8,813,093
საოპერაციო ხარჯები			
ძრომის ანაზღაურება		(91,250)	(86,025)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(99,694)	(175,766)
საპენსიო ხარჯი		(35,262)	(31,139)
საკონსულტაციო ხარჯები		(2,551)	(2,551)
მარკეტინგული ხარჯი/რეკლამა		(20,532)	(437,797)
ბანკის გარანტიის საკომისიო		-	-
რეალიზებული ძირითადი საშუალების თვითღირებულება		(265,809)	(1,271)
სხვა საერთო ხარჯი	8	(45,277)	(32,683)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(560,376)	(767,233)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		<u>(7,474,280)</u>	<u>8,045,861</u>
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები			
არასაოპერაციო შემოსავალი		1,638	92,693
საპროცენტო ხარჯები		(2,716)	
საპროცენტო შემოსავალი		22,874	24,669
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(43,882)	(2,334)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი		(22,087)	115,029
მოგება დაბეგვრამდე		(7,496,366)	8,160,889
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		<u>(7,496,366)</u>	<u>8,160,889</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“. კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური და იურიდიული პირები:

- შპს ემჯი დეველოპმენტ ს/კ -405443738 - 25%;
- ირაკლი ბაღდავაძე პ/ნ - 01005001713 - 25%;
- შპს ბილდინგ დეველოპმენტი ს/კ - 405443701 -25%;
- შპს ა ემელ კაპიტალი ს/კ - 202365458 -25%

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 ნაღარიგებია 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. საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	31 დეკემბერი, 2024	31 დეკემბერი, 2023
ლარი/1 ევრო	2.9306	2.9753
ლარი/1 დოლარი	2.8068	2.6894

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 მიღება ნავარაუდევია.

შენიშვნა 1 - მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან 31.12.2024 31.12.2023

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

შენიშვნა 2 - მარაგები 31.12.2024 31.12.2023

საქონელი (გასაყიდი ბინების თვითღირებულება)	10,399,884	1,100,861
ნედლეული და მასალები	398,830	532,340

სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები 10,798,714 1,633,201

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები, ნეტი	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	შენობა- ნაგებობა	სულ ძირითადი საშუალებე ბი, ნეტი
31-12-24				
ისტორიული ღირ-ბა	170,939	639,574		810,513
შეძენა		1,998	202,711	204,710
აფასება				0
აკუმულირებული ცვეთა	28,582	315,139		343,721
გაყიდვა/ჩამოწერა		265,809		265,809
ნარჩენი ღირ-ბა	142,357	60,625	202,711	405,693
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

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 4 - ვალდებულებები მოწოდებიდან/მომსახურებიდან	31.12.2024	31.12.2023
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან შედგება საქმიანობის მიზნებისთვის შეძენილი საქონლიდან წარმოშობილი ვალდებულებებისგან		
შენიშვნა 5 - გრძელვადიანი სესხები	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები დამფუძნებლებისგან		140,000
გრძელვადიანი სესხები პარტნიორი კომპანიისგან		
სულ გრძელვადიანი სესხები	0	140,000
შენიშვნა 6 - ნეტო ამონაგები	31.12.2024	31.12.2023
ნეტო ამონაგები მოიცავს საქონლის (ბინების) რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს და მცირე რაოდენობით სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.		
შენიშვნა 7 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	31.12.2024	31.12.2023
ბინების თვითღირებულება	(7,553,528)	(9,231,020)
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება		
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(7,553,528)	(9,231,020)
შენიშვნა 8 - სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023
რესტრის/ნოტარიუსის ხარჯი	(29,925)	(13,574)
ბანკის საკომისიო	(6,999)	(6,131)
სხვა საერთო ხარჯი	(1,285)	(6,376)
მიწის და ქონების გადასახადი	(7,068)	(6,602)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	(45,277)	(32,683)

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ორგანიზაცია დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციებს აღრიცხვას მსს ფასს-ების შესაბამისი განყოფილებების მოთხოვნების შესაბამისად და ახსნა-განმარტებით 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	31-12-24	31-12-23
დებიტორული დავალიანება	4,752,790	9,935,868
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484	67,170
სულ ფინანსური აქტივები	6,114,274	10,003,037
ფინანსური ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14,456,607	468,663
სასესხო ვალდებულებები	0	140,581
სულ ფინანსური ვალდებულებები	14,456,607	609,244

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
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური აქტივები	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,752,790	9,935,868
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484	67,170
მაქსიმალური საკრედიტო რისკი	6,114,274	10,003,037

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

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მოლოანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484	-	-	-	-	1,361,484
დებიტორული დავალიანება ვალდებულებები		-	4,752,790	-	-	4,752,790
კრედიტორული დავალიანება			(14,456,607)			(14,456,607)
სასესხო ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
ლიკვიდურობის პოზიცია	1,361,484	-	(9,703,817)	-	-	(8,342,333)

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 მოლოანი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	-	-	-	-	67,170
დებიტორული დავალიანება ვალდებულებები	16,912	-	9,918,955	-	-	9,935,868
კრედიტორული დავალიანება			(468,663)			(468,663)
სასესხო ვალდებულებები	(581)	-	-	(140,000)	-	(140,581)
ლიკვიდურობის პოზიცია	83,501	-	9,450,292	(140,000)	-	9,393,793

საპროცენტო განაკვეთის რისკი – საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა, რომ მცურავი (არაფიქსირებული) საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება უარყოფითად აისახება

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე, კომპანიაზე შეზღუდული საპროცენტო განაკვეთის რისკი ვრცელდება, რადგან იგი სახსრებს სესხულობს მხოლოდ ფიქსირებული განაკვეთებით.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484			1,361,484
დებიტორული დავალიანება	4,752,790			4,752,790
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(14,456,607)			(14,456,607)
სასესხო ვალდებულებები				-
	(8,342,333)	-	-	(8,342,333)

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

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

2024 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 2025 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით ლომიძე

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება
რეზიდენს პალასი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 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
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		1,361,484	67,170
მოთხოვნები მიწოდებიდან/მომსახურებიდან	1	3,875,597	8,759,148
სასაქონლო მარაგი ჯამურად	2	10,798,714	1,633,201
საქონელი (გასაყიდი ბიზნისის თვითღირებულება)		10,399,884	1,100,861
ნედლეული და მასალები		398,830	532,340
წინასწარ გაწეული ხარჯები/ავანსები		866,089	1,159,808
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		11,104	16,912
სულ მიმდინარე აქტივები		16,912,988	11,636,238
გრძელვადიანი აქტივები			
ქონება, მიწა, აღჭურვილობა ჯამურად	3	405,693	566,487
შენობა /ნაგებობები		202,711	
მანქანა-დანადგარები, აღჭურვილობა, ავეჯი		202,982	566,487
არამატერიალური აქტივები		12,000	12,000
ინვესტიციები სხვა საწარმოში		3,883,000	2,913,000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4,300,693	3,491,487
სულ აქტივები		<u>21,213,681</u>	<u>15,127,725</u>
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
ვალდებულებები	4		
მიწოდებიდან/მომსახურებიდან		14,456,607	468,663
საგადასახადო ვალდებულებები			
გადასახდელი ხელფასები			
გადასახდელი პროცენტები		0	581
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		14,456,607	469,244
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	5	0	140000
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	140,000
სულ ვალდებულებები		14,456,607	609,244
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2,821,429	3,086,469
პერიოდის მოგება/ ზარალი (+/-)		3,935,645	11,432,011
გაუნაწილებელი მოგება			
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,757,074	14,518,480
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>21,213,681</u>	<u>15,127,725</u>

დირექტორი: დავით ლომიძე

ანგარიშგება სრული შემოსავლის შესახებ	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
საოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6	639,625	18,044,113
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	7	(7,553,528)	(9,231,020)
საერთო მოგება		(6,913,903)	8,813,093
საოპერაციო ხარჯები			
შრომის ანაზღაურება		(91,250)	(86,025)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(99,694)	(175,766)
საპენსიო ხარჯი		(35,262)	(31,139)
საკონსულტაციო ხარჯები		(2,551)	(2,551)
მარკეტინგული ხარჯი/რეკლამა		(20,532)	(437,797)
ბანკის გარანტიის საკომისიო		-	-
რეალიზებული ძირითადი საშუალების თვითღირებულება		(265,809)	(1,271)
სხვა საერთო ხარჯი	8	(45,277)	(32,683)
მთლიანი საოპერაციო ხარჯები		(560,376)	(767,233)
საოპერაციო მოგება-ზარალი		<u>(7,474,280)</u>	<u>8,045,861</u>
არასაოპერაციო შემოსავლები/ხარჯები			
არასაოპერაციო შემოსავალი		1,638	92,693
საპროცენტო ხარჯები		(2,716)	
საპროცენტო შემოსავალი		22,874	24,669
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(43,882)	(2,334)
არასაოპერაციო მოგება-ზარალი		(22,087)	115,029
მოგება დაბეგვრამდე		(7,496,366)	8,160,889
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
მოგების გადასახადი		-	
წმინდა მოგება		<u>(7,496,366)</u>	<u>8,160,889</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“. კომპანიის დამფუძნებლებს წარმოადგენენ ფიზიკური და იურიდიული პირები:

- შპს ემჯი დეველოპმენტ ს/კ -405443738 - 25%;
- ირაკლი ბაღდავაძე პ/ნ - 01005001713 – 25%;
- შპს ბილდინგ დეველოპმენტი ს/კ - 405443701 -25%;
- შპს ა ემელ კაპიტალი ს/კ - 202365458 -25%

წარდგენის საფუძველი და ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ორგანიზაციის თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს („ზასს“) 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. საკუროს სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ვალუტის გაცვლითი კურსი

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

	31 დეკემბერი, 2024	31 დეკემბერი, 2023
ლარი/1 ევრო	2.9306	2.9753
ლარი/1 დოლარი	2.8068	2.6894

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 **31.12.2024** **31.12.2023**

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

შენიშვნა 2 - მარაგები **31.12.2024** **31.12.2023**

საქონელი (გასაყიდი ბინების თვითღირებულება)	10,399,884	1,100,861
ნედლეული და მასალები	398,830	532,340

სულ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები **10,798,714** **1,633,201**

შენიშვნა 3 - ძირითადი საშუალებები, ნეტი	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	შენობა- ნაგებობა	სულ ძირითადი საშუალებე ბი, ნეტი
31-12-24				
ისტორიული ღირ-ბა	170,939	639,574		810,513
შეძენა		1,998	202,711	204,710
აფასება				0
აკუმულირებული ცვეთა	28,582	315,139		343,721
გაყიდვა/ჩამოწერა		265,809		265,809
ნარჩენი ღირ-ბა	142,357	60,625	202,711	405,693
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

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შენიშვნა 4 - ვალდებულებები მოწოდებიდან/მომსახურებიდან	31.12.2024	31.12.2023
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან შედგება საქმიანობის მიზნებისთვის შეძენილი საქონლიდან წარმოშობილი ვალდებულებებისგან		
შენიშვნა 5 - გრძელვადიანი სესხები	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები დამფუძნებლებისგან		
გრძელვადიანი სესხები პარტნიორი კომპანიისგან		140,000
სულ გრძელვადიანი სესხები	0	140,000
შენიშვნა 6 - ნეტო ამონაგები	31.12.2024	31.12.2023
ნეტო ამონაგები მოიცავს საქონლის (ბინების) რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს და მცირე რაოდენობით სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავალს.		
შენიშვნა 7 - რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	31.12.2024	31.12.2023
ბინების თვითღირებულება	(7,553,528)	(9,231,020)
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგის თვითღირებულება		
სულ რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(7,553,528)	(9,231,020)
შენიშვნა 8 - სხვა ხარჯები	31.12.2024	31.12.2023
რეესტრის/ნოტარიუსის ხარჯი	(29,925)	(13,574)
ბანკის საკომისიო	(6,999)	(6,131)
სხვა საერთო ხარჯი	(1,285)	(6,376)
მიწის და ქონების გადასახადი	(7,068)	(6,602)
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	(45,277)	(32,683)

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	31-12-24	31-12-23
დებიტორული დავალიანება	4,752,790	9,935,868
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484	67,170
სულ ფინანსური აქტივები	6,114,274	10,003,037
ფინანსური ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14,456,607	468,663
სასესხო ვალდებულებები	0	140,581
სულ ფინანსური ვალდებულებები	14,456,607	609,244

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 გამოვლენით აღირიცხება, წარმოადგენს კომპანიაზე საკრედიტო რისკის მაქსიმალურ ზემოქმედებას.

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფინანსური აქტივები	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4,752,790	9,935,868
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484	67,170
მაქსიმალური საკრედიტო რისკი	6,114,274	10,003,037

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

ლიკვიდურობის შედარებითი ანალიზი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	3 თვეზე ნაკლები	3-დან 6 თვემდე	6-დან 12 თვემდე	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ მოთხოვნი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484	-	-	-	-	1,361,484
დებიტორული დავალიანება ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება			(14,456,607)			(14,456,607)
სასესხო ვალდებულებები	-	-	-	-	-	-
ლიკვიდურობის პოზიცია	1,361,484	-	(9,703,817)	-	-	(8,342,333)

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 მოთხოვნი თანხის გადინება
აქტივები						
ფული და ფულადი ექვივალენტები	67,170	-	-	-	-	67,170
დებიტორული დავალიანება ვალდებულებები						
კრედიტორული დავალიანება			(468,663)			(468,663)
სასესხო ვალდებულებები	(581)	-	-	(140,000)	-	(140,581)
ლიკვიდურობის პოზიცია	83,501	-	9,450,292	(140,000)	-	9,393,793

საპროცენტო განაკვეთის რისკი – საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა, რომ მცურავი (არაფიქსირებული) საპროცენტო განაკვეთის ცვლილება უარყოფითად აისახება

შპს რეზიდენს პალასი
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კომპანიას ფინანსურ შედეგებზე. კომპანიაზე შეზღუდული საპროცენტო განაკვეთის რისკი ვრცელდება, რადგან იგი სახსრებს სესხულობს მხოლოდ ფიქსირებული განაკვეთებით.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

	ლარი	აშშ დოლარი	ევრო	სულ
აქტივები				
ფული და ფულადი ექვივალენტები	1,361,484			1,361,484
დებიტორული დავალიანება	4,752,790			4,752,790
ვალდებულებები				
კრედიტორული დავალიანება	(14,456,607)			(14,456,607)
სასესხო ვალდებულებები				-
	(8,342,333)	-	-	(8,342,333)

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

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 მიება დაწყებულია.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები

2024 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 2025 წლის 24 სექტემბერს.

დირექტორი: დავით ლომიძე