

შპს „როიალ ბილდინგ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წელი

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	-----2
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	-----3
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	-----4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	-----5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და სხვა შენიშვნები	----6

შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ქართულ ლარში)

	<u>31.12.2024</u>	<u>წელ</u> <u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
აქტივები	<u>2 200 686</u>	<u>2 221 570</u>	<u>1 892 107</u>
გრძელვადიანი აქტივები	<u>1 327 457</u>	<u>1 100 579</u>	<u>589 201</u>
ძირითადი საშუალებები	1 326 547	1 099 427	587 806
არამატერიალური აქტივები	910	1 152	1 395
მიმდინარე აქტივები	<u>873 229</u>	<u>1 120 991</u>	<u>1 302 906</u>
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311 086	311 086	311 086
ფული და ფულის ექვივალენტები	76 245	100 184	41 735
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოთხოვნები	376 501	582 654	809 772
მისაღები პროცენტები	45 982	45 982	45 982
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	47	4 784	9 438
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	63 368	76 302	84 894
ვალდებულება და კაპიტალი	<u>2 200 686</u>	<u>2 221 570</u>	<u>1 892 107</u>
ვალდებულებები	<u>328 903</u>	<u>443 097</u>	<u>332 800</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები	<u>178 361</u>	<u>201 773</u>	-
ბანკის სესხის გრძ.ნაწილი	178 361	201 773	-
მიმდინარე ვალდებულებები	<u>150 542</u>	<u>241 324</u>	<u>332 800</u>
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულება	73 567	123 038	265 789
საგადასახადო ვალდებულება	44 184	85 482	67 011
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	32 791	29 304	-
პარტნიორის მიმდინარე სესხი	-	3 500	-
კაპიტალი	<u>1 871 783</u>	<u>1 778 473</u>	<u>1 559 307</u>
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000
პარტნიორთა დამატებითი შენატანები	43 600	101 600	-
გაუნაწილებელი მოგება	2 109 270	1 991 704	1 883 331
პერიოდის მოგება	756 929	259 671	224 163
გაცემული დივიდენდი	(736 842)	(142 105)	(115 789)
საეჭვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(303 173)	(434 397)	(434 397)

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /ვ.გაფრინდაშვილი/



შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899
 მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება
 2024 დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	წელ	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
შემოსავალი	8 177 103	6 789 293
შემოსავალი (ბეტონის რეალიზაციიდან)	7 925 206	6 540 994
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	236 684	115 398
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	11 824	111 714
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	3 390	21 186
ხარჯები	7 393 239	6 529 038
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	7 026 694	6 183 655
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	347 287	329 523
საპროცენტო ხარჯი	19 258	15 860
საოპერაციო მოგება	<u>783 864</u>	<u>260 255</u>
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	96 193	(584)
დასაბეგრი მოგება	<u>888 056</u>	<u>259 671</u>

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2024 დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	<u>წელ</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>ლარი</u>	
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	9 653 157	8 202 594
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(7 295 870)	(6 855 337)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(613 426)	(523 710)
გადახდილი გადასახადები	(523 769)	(232 656)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(1 030)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები		(18 355)
გადახდილი %	(19 821)	(14 726)
ბანკის საკომისიო	(2 627)	(3 425)
	1 197 645	553 355
საინვესტიციო საქმიანობა		
შემძენილი ძირითადი საშუალება	(450 810)	(677 524)
ძ/საშ. რეალიზაცია	20 000	
	(430 810)	(677 524)
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული ბანკის სესხი		275 759
გადახდილი ბანკის სესხი	(28 497)	(63 589)
გაცემული სესხი		(2 200)
პარტნიორიდან მიღებული სესხი		170 000
პარტნიორზე გადახდილი სესხი	(3 500)	(166 500)
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(58 000)	101 600
საკუროს სხვაობა სავალუტო ანგარიშის		
გადაფასებიდან	(777)	3 436
გაცემული დივიდენდი	(700 000)	(135 000)
კონვერტაციის ხარჯი		(888)
	(790 774)	182 618
წმინდა ფ/ს	(23 940)	58 450
წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	100 184	41 735
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	76 245	100 184
	(23 940)	58 450

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/



შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ
209481899

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2024 დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	აკუმულირებული მოგება/ზარა	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000		1 991 704	(434 397)	1 559 307
პერიოდის შედეგი	-		259 671		259 671
გადახდილი დივიდენდები			(142 105)		(142 105)
კაპიტალის ცვლილება	-	101 600	-		101 600
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	101 600	2 109 270	(434 397)	1 778 473
პერიოდის შედეგი			756 829	131 224	880 056
გადახდილი დივიდენდები			(736 842)		(728 746)
კაპიტალის ცვლილება	-	(58 000)	-		(58 000)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	43 600	2 129 357	(303 173)	1 871 783

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვიდი/



1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება როიალ ბილდინგ გრუპ შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2000 წლის 4 სექტემბერს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 209481899. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბეტონის წარმოება/სატრანსპორტო მომსახურება. ფაქტიური მისამართია თბილისი, ზაპესი, ავჭალის ქუჩა 53ა.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- 2021 წ. 9 თებერვალს კოზა გაფრინდაშვილი (01022002816 – 100% წილი შეიძვალა ლაშა გაფრინდაშვილით (01001071766) -100%. ღირებულო კოზა გაფრინდაშვილი (01022002816

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებენ, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად.

2024, 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	USD	EUR
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,702	2,8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6894	2,9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,8068	2,9306

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით .

გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდის, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტოსაშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-8
არამატერიალური აქტივები	3-10

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). კომპანიას აქვს 2017 წ. გადახდილ მოგების გადასახადის სიჭარბე, ფინანსურმოგებასთან შედარებით

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ზარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგები

საქონლის და მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როცა მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება არის შესაძლებელი, კერძოდ თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

თუ მომსახურების გაწევა ხდება განუსაზღვრელი რაოდენობის მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს თანაბარზომიერად (წრფივი მეთოდით), ამონაგების თანხა განისაზღვრება მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების მიხედვით. კორექტირება ხდება გადაცემული ფულის ან ფულადი სახსრების ექვივალენტის თანხით. თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლის და მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ამონაგების თანხის ფასდება გაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემდგომ კორექტირდება მიღებული ფულის ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების თანხის მიხედვით.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელთა არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხინისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

იჯარა

კომპანია ახდენს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსური და საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარის დროს უფლებები აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარდება როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულებასა და

განგარიშებულ მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების განაწილება პირობით საიჯარო გადასახდელებად და დაუფარავ ვალდებულებად ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში. იჯარის ხარჯის უმეტესი ნაწილი მონაწილეობას იღებს მარაგების თვითღირებულების ფორმირებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ამ პერიოდში ადგილი ჰქონდა გლობალურ მოვლენას, რომელიც დიწყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში და ეკონომიკური ასახვა პოვა ინფლაციის სახით მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში. მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა არა მარტო საქართველოს, არამედ მსოფლიო ეკონომიკაზე, კოვიდის გავლენა მნიშვნელოვანი იყო კომპანიისათვისაც. საქმიანობის უწყვეტობა-მიუხედავად კოვიდ 19-ის გავლენისა, რითაც საფრთხე ექმნება საწარმოს ფუნქციონირებას, მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია განაგრძნობს უწყვეტ ფუნქციონირებას, რისთვისაც გატარდა მთელი რიგი ღონისძიებები,

ძირითადი საშუალებები

შინაარსი	ძირითადი საშუალებების სოფ. აღიარება	შეზღუდული ნაგებობების რ-ნი სოფ.	შეზღუდული ნაგებობების გოთაზე	მანქანა- დანადგარები	მცირე სახლიანი ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ნატარანობის საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების	სულ
ისტორიული ძეგლები										
01.01.2023	5 000	36 277	-	1 991 794	3 564	10 129	-	-	66 941	2 113 704
2023 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-	89 266		8 198	5 221	294 437	191 526	588 648
2023 წ. გასვლა (რეალიზაცია)			-	(131 845)						(131 845)
2023 წ. ჩამოწერა									(15 747.30)	(15 747)
31.12.2023	5 000.00	36 276.82	-	1 949 215.10	3 563.61	18 326.86	5 220.52	294 437.26	242 719.58	2 554 759.75
2024 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია						1 031		373 901	7 110	382 042
2024 წ. გასვლა (რეალიზაცია)				(32 346)						(32 346)
2024 წ. ჩამოწერა				(97 143)	(3 564)	(2 157)				(102 863)
31.12.2024	5 000.00	36 276.82	-	1 819 726.10	-	17 201.48	5 220.52	668 338.58	249 829.21	2 801 592.71
დაგრძელებული ცვლილება										
01.01.2023	-	(29 465)	-	(1 475 473)	(1 842)	(3 370)	-	-	(15 747)	(1 525 898)
2023 წ. პერიოდის ცვლილება		(1 427.00)		(54 079.85)	(109 29)	(2 083)	(358)	(18 969.86)		(77 027)
გასვლი ცვლილება				131 845					15 747	147 593
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებების ცვლილება										-
31.12.2023	-	(30 892.20)	-	(1 397 707.89)	(1 951.52)	(5 453.01)	(358.32)	(18 969.86)	-	(1 455 332.80)
2024 წ. პერიოდის ცვლილება		(1 427)		(57 890)	(1 612)	(3 554)	(1 022)	(48 334)	(16 180)	(130 019)
გასვლი ცვლილება				20 532						20 532
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალებების ცვლილება				83 903	3 564	2 307				89 774
31.12.2024	-	(32 319)	-	(1 351 163)	-	(6 700)	(1 380)	(67 303)	(16 180)	(1 475 046)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	5 000	6 812	-	516 321	1 721	6 759	-	-	51 193	587 806
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	5 000	5 385	-	551 507	1 612	12 874	4 862	275 467	242 720	1 099 427
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	5 000	3 958	-	468 563	-	10 502	3 841	601 035	233 649	1 326 547

არმატურის ღირებულებები

შინაარსი	საბუღალტრო პროგრამა
ისტორიული ღირებულება	
01.01.2023	1 941
2023 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-
2023 წ. გასვლა (რეალიზაცია)	-
2023 წ. ჩამოწერა	-
31.12.2023	1 941
2024 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-
2024 წ. გასვლა (რეალიზაცია)	-
2024 წ. ჩამოწერა	-
31.12.2024	1 941
დაგრძელებული ცვლილება	
01.01.2023	(546)
2023 წ. პერიოდის ამორტიზაცია	(243)
31.12.2023	(788)
2024 წ. პერიოდის ამორტიზაცია	(243)
31.12.2024	(1 031)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	1 395
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	1 152
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	910

	2024	2023	2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	<u>76 244.82</u>	<u>100 184.39</u>	<u>41 734.78</u>

ფულის ნაშთი საღაროში	12 976	34 928	8 186
ფულის ნაშთი ბანკში ეროვნული ვალუტის ანგარიშზე	63 269	65 194	33 549
ფულის ნაშთი ბანკში უცხოური ვალუტის ანგარიშზე ექვივალენტით ეროვნული ბანკის კურსით		63	

სავაჭრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

	2024	2023	2022
დებიტორული დავალიანება	663 569	779 524	1 170 813
საექვო დებიტორული დავალიანება	(303 173)	(434 397)	(434 397)
გადახდილი ავანსები	16 105	237 526	73 356
	376 501	582 654	809 772

ფინანსური აქტივები (გაცემული სესხები) **357 068** **357 068** **357 068**

გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი 311 086 311 086 311 086

მისაღები პროცენტი 45 982 45 982 45 982

	2024		2023	
ბანკის სესხები	ნომინალში	ექვივალენტი ლარში	ნომინალში	ექვივალენტი ლარში

თი ბი სი ბანკის სესხი დოლარში მიღებული
2023 წ. 25 აპრილს

110 000 275 759

ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	85 500	229 944		
საპროცენტო ხარჯი	7 494	19 258	5 408	15 860
საპროცენტო დავალიანება პერიოდის ბოლოს	203	571	422	1 134
გადახდილი ძირითადი სესხი	10 475		(24 500)	(63 589)
საკურსო მოგება/ზარალი				(17 773)
სესხის ნაშთი პერიოდის ბოლოს	75 025	210 581	85 500	229 944
მიმდინარე სესხი პერიოდის ბოლოს	11 479	32 220	10 475	28 170
გრძელვადიანი სესხი პერიოდის ბოლოს	63 546	178 361	75 025	201 773

	2024	2 023	2 022
პარტნიორის მიმდინარე სესხი	-	3 500	

საგადასახადო ვალდებულება და აქტივი

საგადასახადო ვალდებულება:

	2024	2023	2022
საშემოსავლო გადასახდი	1 704	4 009	36 621
გადასახდელი დღგ	29 316	41 067	5 599
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი	-		1
საშემოსავლო იჯარიდან			
გადახდილი ავანსების წინსწრებით მიღებული დღგ-ს ჩათვლა	-	33 952	8 843
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ბარათი	9 370	4 048	9 760
ქონების გადასადი	3 793	2 407	6 187
ჯამი	<u>44 184</u>	<u>85 482</u>	<u>67 011</u>

წინასწარ დახდოლ გადასახადები

	2024	2023	2022
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება (ზედმეტობა)			1 500
მიღებული ავანსების წინსწრებით გადახდილი დღგ	47	4 784	
გადახდილი ქონების საავანსო		-	7 938
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი			
	<u>47</u>	<u>4 784</u>	<u>9 438</u>

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2024	2023	2022
მზა პროდუქცია	4 931	4 931	14 158
გასაყიდი მასალები			2 398
ნედლეული და მასალები	54 271	67 693	66 745
სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი	4 166	3 678	1 593

სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	62 365	71 827	162 189
მიღებული ავანსები	3 609	34 790	15 846
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	6 814	16 034	84 224
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	780	387	3 530

	2024	2023
შემოსავლები	<u>8 177 103</u>	<u>6 789 293</u>
შემოსავალი ბეტონის რეალიზაციიდან	7 925 206	6 540 994
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	236 684	115 398
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	11 824	111 714
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	3 390	21 186

	2024	2023
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	<u>7 026 693.98</u>	<u>6 183 655.09</u>
ბეტონის თვითღირებულება	6 901 083	6 137 151
საწარმოო ცვეთა	123 831	45 632
სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯი	1 780	873

	2024	2023
ადმინისტრაციული ხარჯი	<u>347 286.93</u>	<u>329 523.12</u>
შრომის ანაზღაურება	297 463	254 276
საიჯარო მომსახურების ხარჯი	20 339	20 339
კომუნალური/კომუნიკაციის ხარჯი	4 683	4 827
სამეურნეო ხარჯი	760	105
კომპიუტერის ხარჯები		65
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	6 188	31 639
ქონების გადსახადის ხარჯი	12 153	8 471
საბანკო ხარჯები	2 638	3 425
კონვერტაციის ხარჯი		888
ტექ. მომსახურება	1 119	
სხვა ხარჯი	240	204
საგადასახადო ჯარიმა-საურავი	1 705	5 286

	2024	2023
ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	19 258	15 860

	2024	2023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	<u>104 289</u>	<u>(584)</u>
საკურსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან	(776.95)	3 435.80
სხვა არასაოპერაციო მოგება	(9 069.10)	(869.77)

საკუროს მოგება - ზარალი სესხის გადაფასებიდან		(17 773.47)
საკუროს მოგება - ზარალი სხვა გადაფასებიდან	(9 135)	(122.40)
ჩამოწერილი ძსაშუალებები	(13 089)	
დებიტორული დავალიანების რეზერვის აღდგენა	131 224	
მოგება-ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	5 134.80	14 746

	2024	2023
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	16 949.15	14 745.75
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულება	(11 814.35)	-
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	5 134.80	14 745.75

შპს „როიალ ბილდინგ გრუპ“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წელი

საანგარიშგებო წლისათვის, რომელიც დასრულდა 2024 წლის 31 დეკემბერს

შინაარსი:

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	-----2
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება	-----3
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება	-----4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	-----5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები და სხვა შენიშვნები	----6

შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	<u>31.12.2024</u>	<u>წელი</u> <u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
აქტივები	<u>2 200 686</u>	<u>2 221 570</u>	<u>1 892 107</u>
გრძელვადიანი აქტივები	<u>1 327 457</u>	<u>1 100 579</u>	<u>589 201</u>
ძირითადი საშუალებები	1 326 547	1 099 427	587 806
არამატერიალური აქტივები	910	1 152	1 395
მიმდინარე აქტივები	<u>873 229</u>	<u>1 120 991</u>	<u>1 302 906</u>
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311 086	311 086	311 086
ფული და ფულის ექვივალენტები	76 245	100 184	41 735
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოთხოვნები	376 501	582 654	809 772
მისაღები პროცენტები	45 982	45 982	45 982
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	47	4 784	9 438
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	63 368	76 302	84 894
ვალდებულება და კაპიტალი	<u>2 200 686</u>	<u>2 221 570</u>	<u>1 892 107</u>
ვალდებულებები	<u>328 903</u>	<u>443 097</u>	<u>332 800</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები	<u>178 361</u>	<u>201 773</u>	-
ბანკის სესხის გრძ.ნაწილი	178 361	201 773	-
მიმდინარე ვალდებულებები	<u>150 542</u>	<u>241 324</u>	<u>332 800</u>
სავაჭრო და სხვა მიმდინარე ვალდებულება	73 567	123 038	265 789
საგადასახადო ვალდებულება	44 184	85 482	67 011
ბანკის სესხის მიმდინარე ნაწილი	32 791	29 304	
პარტნიორის მიმდინარე სესხი	-	3 500	
კაპიტალი	<u>1 871 783</u>	<u>1 778 473</u>	<u>1 559 307</u>
საწესდებო კაპიტალი	2 000	2 000	2 000
პარტნიორთა დამატებითი შენატანები	43 600	101 600	
გაუნაწილებელი მოგება	2 109 270	1 991 704	1 883 331
პერიოდის მოგება	756 929	259 671	224 163
გაცემული დივიდენდი	(736 842)	(142 105)	(115 789)
საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი	(303 173)	(434 397)	(434 397)

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2024 დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

წელი

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
შემოსავალი	8 177 103	6 789 293
შემოსავალი (ბეტონის რეალიზაციიდან)	7 925 206	6 540 994
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	236 684	115 398
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	11 824	111 714
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	3 390	21 186
ხარჯები	7 393 239	6 529 038
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	7 026 694	6 183 655
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯი	347 287	329 523
საპროცენტო ხარჯი	19 258	15 860
საოპერაციო მოგება	783 864	260 255
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	96 193	(584)
დასაბეგრი მოგება	888 056	259 671

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ 209481899
 ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
 2024 დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

	<u>წელი</u>	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>ლარი</u>	
საოპერაციო საქმიანობა		
მყიდველებიდან შემოსული ფ/ს	9 653 157	8 202 594
მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(7 295 870)	(6 855 337)
თანამშრომლებისათვის გადახდილი ფ/ს	(613 426)	(523 710)
გადახდილი გადასახადები	(523 769)	(232 656)
გადახდილი მოგების გადასახადი		(1 030)
საპენსიო სააგენტოსთვის გადახდები		(18 355)
გადახდილი %	(19 821)	(14 726)
ბანკის საკომისიო	(2 627)	(3 425)
	1 197 645	553 355
საინვესტიციო საქმიანობა		
შემენილი ძირითადი საშუალება	(450 810)	(677 524)
ძ/საშ. რეალიზაცია	20 000	
	(430 810)	(677 524)
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული ბანკის სესხი		275 759
გადახდილი ბანკის სესხი	(28 497)	(63 589)
გაცემული სესხი		(2 200)
პარტნიორიდან მიღებული სესხი		170 000
პარტნიორზე გადახდილი სესხი	(3 500)	(166 500)
პარტნიორის მიერ კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(58 000)	101 600
საკუროსო სხვაობა სავალუტო ანგარიშის		
გადაფასებიდან	(777)	3 436
გაცემული დივიდენდი	(700 000)	(135 000)
კონვერტაციის ხარჯი		(888)
	(790 774)	182 618
წმინდა ფ/ს	(23 940)	58 450
წლის დასაწყისში ნაშთი ფ/ს	100 184	41 735
წლის ბოლოს ნაშთი საბოლოო ფ/ს	76 245	100 184
	(23 940)	58 450

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

შპს "როიალ ბილდინგ გრუპ" ს/კ
209481899

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2024 დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	საწესდებო კაპიტალი	კაპიტალში პარტნიორთა შენატანი	აკუმულირებული მოგება/ზარა	სხვა რეზერვები და დაფინანსება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000		1 991 704	(434 397)	1 559 307
პერიოდის შედეგი	-		259 671		259 671
გადახდილი დივიდენდები			(142 105)		(142 105)
კაპიტალის ცვლილება	-	101 600	-		101 600
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	101 600	2 109 270	(434 397)	1 778 473
პერიოდის შედეგი			756 829	131 224	880 056
გადახდილი დივიდენდები			(736 842)		(728 746)
კაპიტალის ცვლილება	-	(58 000)	-		(58 000)
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრისთვის	2 000	43 600	2 129 357	(303 173)	1 871 783

ანგარიშგება ხელმოწერილია 2025 წლის 20 აგვისტოს

დირექტორი: /კ.გაფრინდაშვილი/

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება როიალ ბილდინგ გრუპ შემდგომში (კომპანია) რეგისტრირებულია 2000 წლის 4 სექტემბერს კანონმდებლობის შესაბამისად, საიდენტიფიკაციო ნომრით 209481899. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ბეტონის წარმოება/სატრანსპორტო მომსახურება. ფაქტიური მისამართია თბილისი, ზაქესი, ავჭალის ქუჩა 53ა.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის პარტნიორი არის:

- 2021 წ. 9 თებერვალს კობა გაფრინდაშვილი (01022002816 – 100% წილი შეიცვალა ლაშა გაფრინდაშვილით (01001071766) -100%.
დირექტორი კობა გაფრინდაშვილი (01022002816

მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოხდა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დადგენილი და გამოქვეყნებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგებები მომზადდა პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით, თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მეწილეებს სურვილი აქვთ, განავითარონ კომპანია და შესაბამისად აფასებს, რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს აქვს საქმიანობის გაგრძელების უნარი.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 01 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, კონვერტირებადი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანსაქციის განხორციელების დღისათვის, ამასთანავე საანგარიშო წლის ბოლო თარიღით ხდება მათი გადაფასება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. კონვერტაციის შედეგად წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობა აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე, მოგებად ან ზარალად.

2024, 2023 და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	USD	EUR
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,702	2,8844
კურსი 2023 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,6894	2,9753
კურსი 2024 წლის 31 დეკემბრისათვის	2,8068	2,9306

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

კომპანია ძირითად საშუალების თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს აქტივის შეძენასთან დაკავშირებულ ყველა პირდაპირ ხარჯს. თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება ხდება თვითღირებულების მოდელით.

ძირითადი საშუალებების შეძენის შემდგომი დანახარჯები ემატება ამ აქტივის ღირებულებას ან აღიარდება ცალკე აქტივად, თუ მოსალოდნელია, რომ საწარმო მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს.

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით.

გაუფასურების ზარალი ყოველთვის აღიარდება რეზერვის ანგარიშის მეშვეობით, აქტივის საბალანსო ღირებულების შემცირების მიზნით .

გაუფასურების შემდგომ პერიოდში ადგილი ექნება აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხის შემცირებას რაც დაკავშირებული იქნება გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით.

ფული და ფულის ექვივალენტი

ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშზე.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები არის კომპანიის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში საქონლის მიწოდების და მომსახურების გაწევის შედეგად მყიდველებისაგან მისაღები თანხები. აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით.

მოთხოვნების წმინდა ღირებულებით ასახვისათვის ტარდება მოთხოვნების ანალიზი მათი წარმოშობის ვადების მიხედვით და ერიცხება საექვო ვალების რეზერვი.

მოვალეობის უმრავლესობაზე ფინანსური მდგომარეობის შესახებ საიმედო ინფორმაციის არსებობისა და კომპანიის წარსული გამოცდილების გათვალისწინებით, სავარაუდო საიმედოდ შეფასება.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებებისათვის კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს, რაც გულისხმობს აქტივის თვითღირებულების ან გაუფასურებული ღირებულების განაწილებას აქტივის სასარგებლო მომსახურების მთელი ვადის მანძილზე.

ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხა ნაწილდება სისტემატურ საფუძველზე, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	25-50
მანქანა დანადგარები	8-10
სატრანსპორტო საშუალებები	8-10
ოფისის აღჭურვილობა	3-8
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-8
არამატერიალური აქტივები	3-10

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვას კომპანია ახდენს უწყვეტი აღრიცხვის მეთოდით.

საწარმო მარაგებს აფასებს თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შემენასა და მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად გაწეულ ყველა დანახარჯს.

მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე მოგების გადასახადი გამოითვლება საანგარიშგებო თარიღისთვის მოქმედი იმ ქვეყნის კანონმდებლობის მიხედვით, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს.

ახალი, ე.წ. “ესტონური”, მოდელის მიხედვით, კომპანიებს აღარ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მოგებიდან (რომელიც მიღებულია 2017 წლის 1 იანვრიდან), სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდების, ან სხვა ფორმით (მანამდე არსებული მოდელის მიხედვით, კომპანიის მოგება 15%-იანი გადასახადით იბეგრებოდა იმის მიუხედავად, ხდებოდა თუ არა წმინდა მოგების დივიდენდის სახით განაწილება). კომპანიას აქვს 2017 წ. გადანაწილი მოგების გადასახადის სიჭარბე, ფინანსურ მოგებასთან შედარებით.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების მუხლში ერთიანდება მომწოდებლებისათვის გადასახდელი თანხები წარმოშობილი მომსახურების გაწევის ან საქონლის მოწოდების შედეგად. თუ სავაჭრო ვალდებულების დაფარვა მოსალოდნელია ერთ საანგარიშგებო პერიოდში ან უფრო ნაკლებში, ის კლასიფიცირდება როგორც მოკლევადიანი ვალდებულება, წინააღმდეგ შემთხვევაში წარდება გრძელვადიან ვალდებულებებში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ეროვნულ ვალუტაში (ლარში) საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო დღისთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა/ხარჯი აისახება არასაოპერაციო შემოსავალში ან არასაოპერაციო ხარჯებში შესაბამისად.

საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, საკუთრების უფლების ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

საკუთარი კაპიტალი მოიცავს საწარმოს მესაკუთრეების მიერ განხორციელებულ ინვესტიციას, ამ ინვესტიციების მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და საწარმოში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით და მესაკუთრეთა ინვესტიციის შემცირებას, რაც განაპირობა არამომგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

ამონაგები

საქონლის და მზა პროდუქციის გაყიდვიდან მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონელის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებს და სარგებელს, და ასევე, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინსაწარ შეთანხმებულ სარგებელს. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც დაკმაყოფილებული იქნება ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა პირობა:

საწარმო მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;

საწარმო არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;

მოსალოდნელია, რომ საწარმო მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და

შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ კომპანია ინარჩუნებს საკუთრებასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, ოპერაცია არ მიიჩნევა გაყიდვად და, შესაბამისად, არ ხდება ამონაგების აღიარება.

მომსახურების გაწვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როცა მომსახურების მიწოდების შედეგების საიმედოდ შეფასება არის შესაძლებელი, კერძოდ თუ დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

ამონაგების თანხის განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ;

მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში;

შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ დადგენა, საანგარიშო პერიოდის ბოლოს;

შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესრულებისათვის საჭირო დანახარჯების საიმედოდ შეფასება

თუ მომსახურების გაწევა ხდება განუსაზღვრელი რაოდენობის მრავალჯერადი აქტის შედეგად გარკვეული პერიოდის განმავლობაში, საწარმო ამონაგებს აღიარებს თანაბარზომიერად (წრფივი მეთოდით), ამონაგების თანხა განისაზღვრება მიღებული საქონლისა და მომსახურების რეალური ღირებულების მიხედვით. კორექტირება ხდება გადაცემული ფულის ან ფულადი სახსრების ექვივალენტის თანხით. თუ შეუძლებელია მიღებული საქონლის და მომსახურების რეალური ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა, ამონაგების თანხის ფასდება გაცემული საქონლის ან მომსახურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემდგომ კორექტირდება მიღებული ფულის ან ფულადის სახსრების ექვივალენტების თანხის მიხედვით.

სხვა შემოსულობა

სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისთვის.

ხარჯების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელს არ არის დაკავშირებული მის ძირითად საქმიანობასთან მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკური სარგებელი წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვეტა დაკმაყოფილება აქტივის ღირებულების მოთხივნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

იჯარა

კომპანია ახდენს იჯარის კლასიფიკაციას ფინანსური და საოპერაციო იჯარად.

ფინანსური იჯარის დროს უფლებები აქტივის გამოყენებაზე და ვალდებულებები ფინანსურ იჯარაზე აღიარდება როგორც აქტივები და ვალდებულებები საიჯარო აქტივის რეალური ღირებულებასა და გაანგარიშებულ მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მინიმალური საიჯარო გადასახდელების განაწილება პირობით საიჯარო გადასახდელებად და დაუფარავ ვალდებულებად ხდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. პირობითი საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც გაწეული იყო. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით.

საოპერაციო იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში. იჯარის ხარჯის უმეტესი ნაწილი მონაწილეობას იღებს მარაგების თვითღირებულების ფორმირებაში.

თანამშრომელთა ხარჯები და მასათან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასი, ბონუსები, დარიცხულია წლის განმავლობაში, მაშინ როდესაც თანამშრომლებმა გაუწიეს მომსახურება კომპანიას, ხოლო ანაზღაურებადი შვებულებები, მათი ფაქტიური სარგებლობის დროს.

ვინაიდან საწარმოს საადრიცხო პოლიტიკით მიმდინარე წლის გამოუყენებელი შვებულება არ ნაზღაურდება მომავალ პერიოდებში, არ წარმოიქმნება გამოუყენებელი შვებულების რეზერვი.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯები აღიარდება მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს ორგანიზაციის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ამ პერიოდში ადგილი ჰქონდა გლობალურ მოვლენას, რომელიც დიწყო წინა საანგარიშგებო პერიოდში და ეკონომიკური ასახვა პოვა ინფლაციის სახით მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში. მნიშვნელოვანი გავლენა მოახდინა არა მარტო საქართველოს, არამედ მსოფლიო ეკონომიკაზე, კოვიდის გავლენა მნიშვნელოვანი იყო კომპანიისათვისაც. საქმიანობის უწყვეტობა-მიუხედავად კოვიდ 19-ის გავლენისა, რითაც საფრთხე ექმნება საწარმოს ფუნქციონირებას, მენეჯმენტის შეფასებით კომპანია განაგრძობს უწყვეტ ფუნქციონირებას, რისთვისაც გატარდა მთელი რიგი ღონისძიებები,

ძირითადი საშუალებები

შინაარსი	მინის ნავეთი კასის რ-ნი სოფ. ადიაში	შენობა-ნაგებობა კასის რ-ნი სოფ.	შენობა-ნაგებობა გოთუაზე	მანქანა-დანადგარები	მცირეფასიანი ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების	სულ
ისტორიული ღირებულება										
01.01.2023	5 000	36 277	-	1 991 794	3 564	10 129	-	-	66 941	2 113 704
2023 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-	-	-	89 266		8 198	5 221	294 437	191 526	588 648
2023 წ. გასვლა(რეალიზაცია)			-	(131 845)						(131 845)
2023 წ. ჩამოწერა									(15 747.30)	(15 747)
31.12.2023	5 000.00	36 276.82	-	1 949 215.10	3 563.61	18 326.86	5 220.52	294 437.26	242 719.58	2 554 759.75
2024 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია						1 031		373 901	7 110	382 042
2024 წ. გასვლა(რეალიზაცია)				(32 346)						(32 346)
2024 წ. ჩამოწერა				(97 143)	(3 564)	(2 157)				(102 863)
31.12.2024	5 000.00	36 276.82	-	1 819 726.10	-	17 201.48	5 220.52	668 338.58	249 829.21	2 801 592.71
დაგროვილი ცვეთა										
01.01.2023	-	(29 465)	-	(1 475 473)	(1 842)	(3 370)	-	-	(15 747)	(1 525 898)
2023 წ. პერიოდის ცვეთა		(1 427.00)		(54 079.85)	(109.29)	(2 083)	(358)	(18 969.86)		(77 027)
გასული ცვეთა				131 845					15 747	147 593
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების ცვეთა										-
31.12.2023	-	(30 892.20)	-	(1 397 707.89)	(1 951.52)	(5 453.01)	(358.32)	(18 969.86)	-	(1 455 332.80)
2024 წ. პერიოდის ცვეთა		(1 427)		(57 890)	(1 612)	(3 554)	(1 022)	(48 334)	(16 180)	(130 019)
გასული ცვეთა				20 532						20 532
ჩამოწერილი ძირითადი საშუალების ცვეთა				83 903	3 564	2 307				89 774
31.12.2024	-	(32 319)	-	(1 351 163)	-	(6 700)	(1 380)	(67 303)	(16 180)	(1 475 046)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	5 000	6 812	-	516 321	1 721	6 759	-	-	51 193	587 806
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	5 000	5 385	-	551 507	1 612	12 874	4 862	275 467	242 720	1 099 427
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	5 000	3 958	-	468 563	-	10 502	3 841	601 035	233 649	1 326 547

არამატერიალური აქტივები

შინაარსი	საბუღალტრო პროგრამა
ისტორიული ღირებულება	
01.01.2023	1 941
2023 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-
2023 წ. გასვლა(რეალიზაცია)	-
2023 წ. ჩამოწერა	-
31.12.2023	1 941
2024 წ. შეძენა/კაპიტალიზაცია	-
2024 წ. გასვლა(რეალიზაცია)	-
2024 წ. ჩამოწერა	-
31.12.2024	1 941
დაგროვილი ცვეთა	
01.01.2023	(546)
2023 წ. პერიოდის ამორტიზაცია	(243)
31.12.2023	(788)
2024 წ. პერიოდის ამორტიზაცია	(243)
31.12.2024	(1 031)
საბალანსო ღირებულება 01.01.2023	1 395
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	1 152
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	910

	2024	2023	2022
ფული და ფულის ექვივალენტები	<u>76 244.82</u>	<u>100 184.39</u>	<u>41 734.78</u>
ფულის ნაშთი სალაროში	12 976	34 928	8 186
ფულის ნაშთი ბანკში ეროვნული ვალუტის ანგარიშზე	63 269	65 194	33 549
ფულის ნაშთი ბანკში უცხოური ვალუტის ანგარიშზე ექვივალენტით ეროვნული ბანკის კურსით		63	

საფაქრო მოთხოვნები და გადახდილი ავანსები

	2024	2023	2022
დებიტორული დავალიანება	663 569	779 524	1 170 813
საექვო დებიტორული დავალიანება	(303 173)	(434 397)	(434 397)
გადახდილი ავანსები	16 105	237 526	73 356
	376 501	582 654	809 772

ფინანსური აქტივები (გაცემული სესხები)

	<u>357 068</u>	<u>357 068</u>	<u>357 068</u>
გაცემული სესხის მიმდინარე ნაწილი	311 086	311 086	311 086
მისაღები პროცენტი	45 982	45 982	45 982

	2024		2023	
ბანკის სესხები	ნომინალში	ექვივალენტი ლარში	ნომინალში	ექვივალენტი ლარში
თი ბი სი ბანკის სესხი დოლარში მიღებული 2023 წ. 25 აპრილს			110 000	275 759
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	85 500	229 944		
საპროცენტო ხარჯი	7 494	19 258	5 408	15 860
საპროცენტო დავალიანება პერიოდის ბოლოს	203	571	422	1 134
გადახდილი ძირითადი სესხი	10 475		(24 500)	(63 589)
საკურსო მოგება/ზარალი				(17 773)
სესხის ნაშთი პერიოდის ბოლოს	75 025	210 581	85 500	229 944
მიმდინარე სესხი პერიოდის ბოლოს	11 479	32 220	10 475	28 170
გრძელვადიანი სესხი პერიოდის ბოლოს	63 546	178 361	75 025	201 773

	2024	2 023	2 022
პარტნიორის მიმდინარე სესხი	-	3 500	

საგადასახადო ვალდებულება და აქტივი

	2024	2023	2022
--	------	------	------

საგადასახადო ვალდებულება:

საშემოსავლო გადასახდი	1 704	4 009	36 621
გადასახდელი დღგ	29 316	41 067	5 599
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი	-		1
საშემოსავლო იჯარიდან			
გადახდილი ავანსების წინსწრებით მიღებული დღგ-ს ჩათვლა	-	33 952	8 843
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების ბარათი	9 370	4 048	9 760
ქონების გადასადი	3 793	2 407	6 187
ჯამი	<u>44 184</u>	<u>85 482</u>	<u>67 011</u>

წინასწარგადახდილი გადასახადები

	2024	2023	2022
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება (ზედმეტობა)			1 500
მიღებული ავანსების წინსწრებით გადახდილი დღგ	47	4 784	
გადახდილი ქონების საავანსო		-	7 938
ბუნებრივი რესურსების მოსაკრებელი			
	<u>47</u>	<u>4 784</u>	<u>9 438</u>

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	2024	2023	2022
მზა პროდუქცია	<u>63 368</u>	<u>76 302</u>	<u>84 894</u>
მზა პროდუქცია	4 931	4 931	14 158
გასაყიდი მასალები			2 398
ნედლეული და მასალები	54 271	67 693	66 745
სხვა მცირეფასიანი ინვენტარი	4 166	3 678	1 593

სხვა მიმდინარე ვალდებულებები

	2024	2023	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	<u>73 567</u>	<u>123 038</u>	<u>265 789</u>
სავაჭრო ვალდებულებები	62 365	71 827	162 189
მიღებული ავანსები	3 609	34 790	15 846
ვალდებულება თანამშრომლების მიმართ	6 814	16 034	84 224
სხვა მიმდინარე ვალდებულება	780	387	3 530

	2024	2023
შემოსავლები	8 177 103	6 789 293
შემოსავალი ბეტონის რეალიზაციიდან	7 925 206	6 540 994
შემოსავალი პომპის მომსახურებიდან	236 684	115 398
შემოსავალი სატრანსპორტო მომსახურებიდან	11 824	111 714
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	3 390	21 186

	2024	2023
პირდაპირი და ზედნადები ხარჯები	7 026 693.98	6 183 655.09
ბეტონის თვითღირებულება	6 901 083	6 137 151
საწარმოო ცვეთა	123 831	45 632
სხვა საწარმოო ზედნადები ხარჯი	1 780	873

	2024	2023
ადმინისტრაციული ხარჯი	347 286.93	329 523.12
შრომის ანაზღაურება	297 463	254 276
საიჯარო მომსახურების ხარჯი	20 339	20 339
კომუნალური/კომუნიკაციის ხარჯი	4 683	4 827
სამეურნეო ხარჯი	760	105
კომპიუტერის ხარჯები		65
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	6 188	31 639
ქონების გადსახადის ხარჯი	12 153	8 471
საბანკო ხარჯები	2 638	3 425
კონვერტაციის ხარჯი		888
ტექ მომსახურეობა	1 119	
სხვა ხარჯი	240	204
საგადასახადო ჯარიმა-საურავი	1 705	5 286

	2024	2023
ფინანსური ხარჯი		
საპროცენტო ხარჯი	19 258	15 860

	2024	2023
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი და ხარჯი	104 289	(584)
საკურსო მოგება/ზარალი სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან	(776.95)	3 435.80
სხვა არასაოპერაციო მოგება	(9 069.10)	(869.77)
საკურსო მოგება - ზარალი სესხის გადაფასებიდან		(17 773.47)

საკუთრო მოგება - ზარალი სხვა გადაფასებიდან	(9 135)	(122.40)
ჩამოწერილი მ/საშუალებები	(13 089)	
დებიტორული დავალიანების რეზერვის აღდგენა	131 224	
მოგება-ზარალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	5 134.80	14 746

	2024	2023
ძირითადი საშუალების რეალიზაცია		
შემოსავალი ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	16 949.15	14 745.75
რეალიზებული ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულება	(11 814.35)	-
მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	5 134.80	14 745.75