

# შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რილ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2021

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რილ“

### სარჩევი

|                                                            |      |
|------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                   | 3    |
| მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ..... | 4    |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....               | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები .....                    | 6-13 |

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"**

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

| აქტივები                                      | შენიშვნა | 31,12,2020       | 31,12,2019     | 01,01,2019     |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|----------------|----------------|
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                          | 8        | 793574           | 588738         | 484544         |
| არამატერიალური აქტივები                       |          |                  |                |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>793,574</b>   | <b>588,738</b> | <b>484,544</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                |                |
| მარაგი                                        | 9        | 2241             | 5979           | 2103           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 10       | 242275           | 140826         | 92260          |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 11       | 306453           | 99925          | 20943          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       |          | 6593             | 11921          | 8              |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>557,562</b>   | <b>258,651</b> | <b>115,314</b> |
| <b>სულ აქტივები:</b>                          |          | <b>1,351,136</b> | <b>847,389</b> | <b>599,858</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                |                |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 10660            | 10660          | 10660          |
| გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი                   |          | 1214816          | 629837         | 330892         |
| რეზერვები                                     |          | -                | -              | -              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>1,225,477</b> | <b>640,498</b> | <b>341,553</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                |                |
| სასესხო ვალდებულებები                         |          | 77929            | 156580         | 222834         |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები               |          |                  |                |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>77,929</b>    | <b>156,580</b> | <b>222,834</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                |                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 12       | 47730            | 50312          | 33287          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები               |          |                  | 0              | 0              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |          |                  | 0              | 2185           |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>47,730</b>    | <b>50,312</b>  | <b>35,471</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>1,351,136</b> | <b>847,389</b> | <b>599,858</b> |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
( ქართულ ლარში )

|                                             | შენიშვნები | 31,12,2020         | 31,12,2019         |
|---------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|
| <b>ამონაგები</b>                            | <b>5</b>   | <b>3452175</b>     | <b>2734533</b>     |
| <b>სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები</b>       | <b>6</b>   | <b>17734</b>       | <b>14476</b>       |
| დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები              |            | (238,309)          | (212,350)          |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი               |            | (63,420)           | (51,775)           |
| <b>სხვა ხარჯები</b>                         | <b>7</b>   | <b>(2,566,175)</b> | <b>(2,166,708)</b> |
| სესხის პროცენტის ხარჯი                      |            | (12,438)           | (16,920)           |
| ფინანსური ხარჯები                           |            | (4,588)            | (2,310)            |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                   |            | <b>584,979</b>     | <b>298,945</b>     |
|                                             |            |                    | -                  |
| <b>სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა</b>       |            | <b>584,979</b>     | <b>298,945</b>     |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში</b> |            | <b>629,837</b>     | <b>330,892</b>     |
| დივიდენდები                                 |            | -                  | -                  |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი       |            | 584,979            | 298,945            |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>      |            | <b>1,214,816</b>   | <b>629,837</b>     |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
(ათასობით ქართულ ლარში)

|                                                                         | 31,12,2020 | 31,12,2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                                |            |            |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                         | 570,460    | 320,235    |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                              |            |            |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები           | (272,844)  | (158,079)  |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                 |            |            |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                 | (91,088)   | (83,174)   |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის | 99,925     | 20,943     |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის      | 306,453    | 99,925     |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რილ“-ი რეგისტრირებულია 2011 წლის 20 იანვარს, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ, კორპ. 1, ბ. 17, საწარმოს 100 % წილის მფლობელია რომანი გელაშვილი.

საწარმოს ძირითადი 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 2020 წლის პირველი იანვრით საწყებელი და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

## შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

## შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

### ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის 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.

### სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

### ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ, კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## **სავაჭრო ვალდებულებები**

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

## **ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება**

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

## **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 საპროცენტო განაკვეთები:

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| შენობა-ნაგებობები        | 5%      |
| მანქანა-დანადგარები      | 15%-20% |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 15%-20% |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 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.

## **მარაგი**

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი,

**ხელმძღვანელობის სახელით:**

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ. კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

### **აქტივების გაუფასურება**

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულა. 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.

### **დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები**

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

### **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 გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

### **მოგების გადასახადი**

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

### **ხელმძღვანელობის სახელით:**

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ. კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



სსკის 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.

#### შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

*ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა*

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლელის, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

#### შენიშვნა 5. ამონაგები

|   |                          | 2020 წ.          | 2019 წ.          |
|---|--------------------------|------------------|------------------|
| 1 | სატრანსპორტო მომსახურება | 3452175          | 2734533          |
| 2 | სხვა                     |                  | 0                |
|   | <b>ჯამი</b>              | <b>3,452,175</b> | <b>2,734,533</b> |

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

#### შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

|                                  | 2020 წ.      | 2019 წ.      |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები | 17734        | 14476        |
| <b>ჯამი</b>                      | <b>17734</b> | <b>14476</b> |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი წარმოადგენს სატრანსპორტო საშუალების რეალიზაციისა და კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს

**შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები**

|                                | 2020 წ.        | 2019 წ.        |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| მივლინება                      | 911907         | 716403         |
| საიჯარო ქირა                   | 16266          | 10313          |
| ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი     | 1037715        | 877741         |
| მიმდინარე საქსპლუტაციო ხარჯები |                |                |
| საკანცელარიო ხარჯი             |                |                |
| დაცვის ხარჯები                 |                |                |
| საწვავის ხარჯი                 | 363881         | 336874         |
| დაზღვევის ხარჯი                | 12301          | 19427          |
| ბანკის საკომისიო ხარჯი         | 7153           | 6710           |
| სხვა საერთო ხარჯი              | 216952         | 199240         |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>2566175</b> | <b>2166708</b> |

**შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები**

თვითღირებულების მოდელის შემთხვევაში

|                            | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | მანქანა<br>დანადგა<br>რები | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | ავთომობილა<br>და<br>სხვა<br>ინვენ<br>ტარი | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ            |
|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>თვითღირებულება</b>      |                           |                            |                           |                                           |                             |                             |                |
| 1 იანვარი<br>2020 წ.       | <b>6660</b>               |                            |                           | <b>1305</b>                               |                             | <b>744860</b>               | <b>752825</b>  |
| შემოსვლა                   | 2059                      |                            |                           |                                           |                             | 270785                      | <b>272844</b>  |
| გასვლა                     | 0                         |                            |                           |                                           |                             | 4585                        | <b>4585</b>    |
| 31<br>დეკემბერი<br>2020 წ. | <b>8719</b>               |                            |                           | <b>1305</b>                               |                             | <b>1011060</b>              | <b>1021084</b> |
|                            |                           |                            |                           |                                           |                             |                             | 0              |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

|                                          |         |  |  |     |  |        |        |
|------------------------------------------|---------|--|--|-----|--|--------|--------|
| დაგროვილი<br>ცვთა და<br>გაუფასურებ<br>ა  |         |  |  |     |  |        |        |
| 1 იანვარი<br>2020 წ.                     | 592.00  |  |  | 174 |  | 163321 | 164087 |
| წლიური<br>ცვთა                           | 1125.00 |  |  | 261 |  | 62037  | 63423  |
| გაუფასურებ<br>ა                          |         |  |  |     |  |        | 0      |
| გასული<br>აქტივების<br>დაგროვილი<br>ცვთა |         |  |  |     |  |        | 0      |
| 31<br>დეკემბერი<br>2020 წ.               | 1717    |  |  | 435 |  | 225358 | 227510 |
|                                          |         |  |  |     |  |        | 0      |
| საბალანსო<br>ღირებულებ<br>ა              |         |  |  |     |  |        | 0      |
| 31<br>დეკემბერი<br>2020 წ.               | 7002    |  |  | 870 |  | 785702 | 793574 |

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ აქტივების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

#### შენიშვნა 9. მარაგი

|         | 2020 წ. | 2019 წ. |
|---------|---------|---------|
| საწვავი | 2241    | 5979    |
| ჯამი    | 2241    | 5979    |

#### შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                              | 2020 წ. | 2019 წ. |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან     | 191009  | 93994   |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების | 28400   | 27434   |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ        | 22866   | 19398   |
| ჯამი                                         | 242275  | 140826  |

#### შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                                              | 2020 წ. | 2019 წ. |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| ფულადი სახსრები საღარაოში                    | 67813   | 33633   |
| ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე | 215052  | 41877   |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ. კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

|                                |               |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 23588         | 24416        |
| ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე    |               |              |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>306453</b> | <b>99925</b> |

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი  
გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.

#### შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | <b>2020 წ.</b> | <b>2019 წ.</b> |
| სავაჭრო ვალდებულებები         | 42428          | 37590          |
| წინასწარ მიღებული თანხები     | 1585           | 1585           |
| ვალდებულება პერსონალის წინაშე | 3717           | 11137          |
|                               |                |                |
| <b>ჯამი</b>                   | <b>47730</b>   | <b>50312</b>   |

#### შენიშვნა 13. მსს ფასს -ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან.

#### შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 10 აგვისტოს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

# შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რილ“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2021



## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რილ“

### სარჩევი

|                                                            |      |
|------------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                   | 3    |
| მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ..... | 4    |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....               | 5    |
| ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები .....                    | 6-13 |



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
( ქართულ ლარში )

| აქტივები                                      | შენიშვნა | 31,12,2020       | 31,12,2019     | 01,01,2019     |
|-----------------------------------------------|----------|------------------|----------------|----------------|
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |          |                  |                |                |
| ძირითადი საშუალებები                          | 8        | 793574           | 588738         | 484544         |
| არამატერიალური აქტივები                       |          |                  |                |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          | <b>793,574</b>   | <b>588,738</b> | <b>484,544</b> |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |          |                  |                |                |
| მარაგი                                        | 9        | 2241             | 5979           | 2103           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 10       | 242275           | 140826         | 92260          |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 11       | 306453           | 99925          | 20943          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       |          | 6593             | 11921          | 8              |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |          | <b>557,562</b>   | <b>258,651</b> | <b>115,314</b> |
| <b>სულ აქტივები:</b>                          |          | <b>1,351,136</b> | <b>847,389</b> | <b>599,858</b> |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |          |                  |                |                |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |          |                  |                |                |
| საწესდებო კაპიტალი                            |          | 10660            | 10660          | 10660          |
| გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი                   |          | 1214816          | 629837         | 330892         |
| რეზერვები                                     |          | -                | -              | -              |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          | <b>1,225,477</b> | <b>640,498</b> | <b>341,553</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                |                |
| სასესხო ვალდებულებები                         |          | 77929            | 156580         | 222834         |
| სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები               |          |                  |                |                |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>77,929</b>    | <b>156,580</b> | <b>222,834</b> |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |          |                  |                |                |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                 | 12       | 47730            | 50312          | 33287          |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები               |          |                  | 0              | 0              |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    |          |                  | 0              | 2185           |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |          | <b>47,730</b>    | <b>50,312</b>  | <b>35,471</b>  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |          | <b>1,351,136</b> | <b>847,389</b> | <b>599,858</b> |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოგუჯაგა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ. კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"**

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
( ქართულ ლარში )

|                                             | შენიშვნები | 31,12,2020       | 31,12,2019     |
|---------------------------------------------|------------|------------------|----------------|
| <b>ამონაგები</b>                            | <b>5</b>   | <b>3452175</b>   | <b>2734533</b> |
| <b>სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები</b>       | <b>6</b>   | <b>17734</b>     | <b>14476</b>   |
| დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები              |            | (238,309)        | (212,350)      |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი               |            | (63,420)         | (51,775)       |
| სხვა ხარჯები                                | <b>7</b>   | (2,566,175)      | (2,166,708)    |
| სესხის პროცენტის ხარჯი                      |            | (12,438)         | (16,920)       |
| ფინანსური ხარჯები                           |            | (4,588)          | (2,310)        |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                   |            | <b>584,979</b>   | <b>298,945</b> |
|                                             |            |                  | -              |
| <b>სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა</b>       |            | <b>584,979</b>   | <b>298,945</b> |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში</b> |            | <b>629,837</b>   | <b>330,892</b> |
| დივიდენდები                                 |            | -                | -              |
| სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი       |            | 584,979          | 298,945        |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>      |            | <b>1,214,816</b> | <b>629,837</b> |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ზუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ. კორპ. I, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
(ათასობით ქართულ ლარში)

|                                                                         | 31,12,2020 | 31,12,2019 |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                                |            |            |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                         | 570,460    | 320,235    |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                              |            |            |
| საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები           | (272,844)  | (158,079)  |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                 |            |            |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                 | (91,088)   | (83,174)   |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის | 99,925     | 20,943     |
| ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის      | 306,453    | 99,925     |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი



მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



### შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რილ“-ი რეგისტრირებულია 2011 წლის 20 იანვარს, იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17, საწარმოს 100 % წილის მფლობელია რომანი გელაშვილი.

საწარმოს ძირითადი 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 2020 წლის პირველი იანვრით საწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

### შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

### შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

#### ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ საგაქრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის 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.

#### საგაქრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი



მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



### საგაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

### ფინანსური აქტივების გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

### 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 საპროცენტო განაკვეთები:

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| შენობა-ნაგებობები        | 5%      |
| მანქანა-დანადგარები      | 15%-20% |
| ოფისის აღჭურვილობა       | 15%-20% |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 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.

### მარაგი

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

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი,

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

#### **აქტივების გაუფასურება**

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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.

#### **დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები**

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

#### **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.

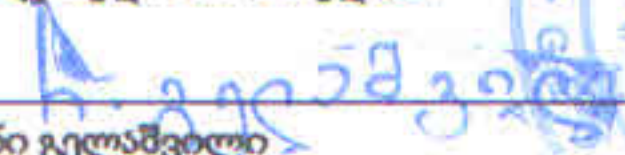
ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

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 გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

#### **მოგების გადასახადი**

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

  
რომანი გელაშვილი  
დირექტორი



  
მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



სსკის 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.

#### შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

*ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა*

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლილება, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

#### შენიშვნა 5. ამონაგები

|   |                          | 2020 წ.          | 2019 წ.          |
|---|--------------------------|------------------|------------------|
| 1 | სატრანსპორტო მომსახურება | 3452175          | 2734533          |
| 2 | სხვა                     |                  | 0                |
|   | <b>ჯამი</b>              | <b>3,452,175</b> | <b>2,734,533</b> |

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

#### შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

|                                  | 2020 წ.      | 2019 წ.      |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები | 17734        | 14476        |
| <b>ჯამი</b>                      | <b>17734</b> | <b>14476</b> |

ხელმძღვანელობის სახელით:

*ბ. გელაშვილი*  
რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

*მ. იოჯა*  
მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი წარმოადგენს სატრანსპორტო საშუალების რეალიზაციისა და კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებულ შემოსავალს

**შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები**

|                                  | 2020 წ.        | 2019 წ.        |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| მივლინება                        | 911907         | 716403         |
| საიჯარო ქირა                     | 16266          | 10313          |
| ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი       | 1037715        | 877741         |
| მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები |                |                |
| საკანცელარიო ხარჯი               |                |                |
| დაცვის ხარჯები                   |                |                |
| საწვავის ხარჯი                   | 363881         | 336874         |
| დაზღვევის ხარჯი                  | 12301          | 19427          |
| ბანკის საკომისიო ხარჯი           | 7153           | 6710           |
| სხვა საერთო ხარჯი                | 216952         | 199240         |
| <b>ჯამი</b>                      | <b>2566175</b> | <b>2166708</b> |

**შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები  
თვითღირებულების მოდელის შემთხვევაში**

|                            | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | მანქანა<br>დანადგა<br>რები | ოფისის<br>აღჭურვი<br>ლობა | ავჯი<br>და<br>სხვა<br>ინვენ<br>ტარი | სატრანსპ<br>ორტო<br>საშუალებ<br>ები | სატრანსპ<br>ორტო<br>საშუალებ<br>ები | სულ     |
|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------|
| <b>თვითღირებ<br/>ულება</b> |                           |                            |                           |                                     |                                     |                                     |         |
| 1 იანვარი<br>2020 წ.       | 6660                      |                            |                           | 1305                                |                                     | 744860                              | 752825  |
| შემოსვლა                   | 2059                      |                            |                           |                                     |                                     | 270785                              | 272844  |
| გასვლა                     | 0                         |                            |                           |                                     |                                     | 4585                                | 4585    |
| 31<br>დეკემბერი<br>2020 წ. | 8719                      |                            |                           | 1305                                |                                     | 1011060                             | 1021084 |
|                            |                           |                            |                           |                                     |                                     |                                     | 0       |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



|                                           |         |  |  |     |  |        |        |
|-------------------------------------------|---------|--|--|-----|--|--------|--------|
| დაგროვილი<br>ცვეთა და<br>გაუფასურებ<br>ა  |         |  |  |     |  |        |        |
| 1 იანვარი<br>2020 წ.                      | 592.00  |  |  | 174 |  | 163321 | 164087 |
| წლიური<br>ცვეთა                           | 1125.00 |  |  | 261 |  | 62037  | 63423  |
| გაუფასურებ<br>ა                           |         |  |  |     |  |        | 0      |
| გასული<br>აქტივების<br>დაგროვილი<br>ცვეთა |         |  |  |     |  |        | 0      |
| 31<br>დეკემბერი<br>2020 წ.                | 1717    |  |  | 435 |  | 225358 | 227510 |
|                                           |         |  |  |     |  |        | 0      |
| საბალანსო<br>ღირებულებ<br>ა               |         |  |  |     |  |        | 0      |
| 31<br>დეკემბერი<br>2020 წ.                | 7002    |  |  | 870 |  | 785702 | 793574 |

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ. კორპ. 1, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია, რომ აქტივების გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

#### შენიშვნა 9. მარაგი

|         | 2020 წ. | 2019 წ. |
|---------|---------|---------|
| საწვავი | 2241    | 5979    |
| ჯამი    | 2241    | 5979    |

#### შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                              | 2020 წ. | 2019 წ. |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან     | 191009  | 93994   |
| მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების | 28400   | 27434   |
| მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ        | 22866   | 19398   |
| ჯამი                                         | 242275  | 140826  |

#### შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                                              | 2020 წ. | 2019 წ. |
|----------------------------------------------|---------|---------|
| ფულადი სახსრები საღარაოში                    | 67813   | 33633   |
| ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე | 215052  | 41877   |

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუაგა  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ. კორპ. I, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



|                                |               |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში | 23588         | 24416        |
| ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე    |               |              |
| <b>ჯამი</b>                    | <b>306453</b> | <b>99925</b> |

ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოურ ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული ნაშთი  
გადაანგარიშებულია შესაბამისი ეროვნული ბანკის კურსით.  
**შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
|                               | <b>2020 წ.</b> | <b>2019 წ.</b> |
| სავაჭრო ვალდებულებები         | 42428          | 37590          |
| წინასწარ მიღებული თანხები     | 1585           | 1585           |
| ვალდებულება პერსონალის წინაშე | 3717           | 11137          |
|                               |                |                |
| <b>ჯამი</b>                   | <b>47730</b>   | <b>50312</b>   |

**შენიშვნა 13. მსს ფასს -ზე გადასვლა**

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან.

**შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 10 აგვისტოს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი  
დირექტორი

მაიკო ოკუაძე  
ბუღალტერი

2021 წლის 10 აგვისტო

ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ.კორპ. I, ბ. 17

6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.