

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება  
რეზიდ სერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ.თბილისი

2021

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

### „რეზიდ სერვისი“

#### სარჩევი

|                                                                                                                             |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებაზე ..... | 3    |
| მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                                                   | 4    |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                                                                    | 5    |
| კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება .....                                                                                       | 6    |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....                                                                                | 7    |
| ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები .....                                                                                     | 8-20 |
| 1. ზოგადი ინფორმაცია.....                                                                                                   | 8    |
| 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი .....                                                                        | 8    |
| 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები.....                                                                   | 9    |
| 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა .....                                                                       | 9    |
| 5. ამონაგები.....                                                                                                           | 14   |
| 6. გაყიდვითი საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება.....                                                                      | 15   |
| 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....                                                                                   | 15   |
| 8. სხვა ხარჯები .....                                                                                                       | 15   |
| 9. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები .....                                                                    | 16   |
| 10. მარაგი .....                                                                                                            | 18   |
| 11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....                                                                                         | 18   |
| 12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები .....                                                                 | 18   |
| 13. სესხები .....                                                                                                           | 18   |
| 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....                                                                                      | 19   |
| 15. საგადასახადო ვალდებულებები .....                                                                                        | 19   |
| 16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები .....                                                                                   | 19   |
| 17. მსს ფასს -ზე გადასვლა.....                                                                                              | 20   |
| 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....                                                                           | 20   |
| 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....                                                                                  | 20   |

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „რეზიდ სერვისი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიკური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 17 დეკემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

---

დავითი ხარაიძე

დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი.

თბილისი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 ( ქართულ ლარში )

|                                                           | შენიშვნები | 2020 წლის 31<br>დეკემბერი | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| ამონაგები                                                 | 5          | 2,655,397                 | 2,268,406                 |
| გაყიდული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება             | 6          | (1,736,389)               | (1,827,749)               |
| <b>საერთო მოგება</b>                                      |            | <b>919,008</b>            | <b>440,658</b>            |
| სხვა შემოსავლები                                          |            | -                         | -                         |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                         | 7          | (191,246)                 | (125,191)                 |
| სხვა ხარჯები                                              | 8          | (53,534)                  | (48,677)                  |
| წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან |            | (564)                     | (3,194)                   |
| ფინანსური ხარჯი                                           | 13         | (1,125)                   | -                         |
| <b>მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე</b>       |            | <b>672,539</b>            | <b>263,596</b>            |
| მოგების გადასახადი                                        |            | -                         | -                         |
| <b>მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის</b>              |            | <b>672,539</b>            | <b>263,596</b>            |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 (კართულ ლარში)

|                                               | შენიშვნები | 2020 წლის 31<br>დეკემბერი | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-----------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>აქტივები</b>                               |            |                           |                           |                           |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                  |            |                           |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებები                          | 9          | 187,673                   | 223,267                   | 22,349                    |
| არამატერიალური აქტივები                       | 9          | 2,144                     | 2,144                     | -                         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |            | <b>189,817</b>            | <b>225,411</b>            | <b>22,349</b>             |
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                     |            |                           |                           |                           |
| მარაგები                                      | 10         | 17,335                    | 25,554                    | 5,013                     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 11         | 846,156                   | 596,072                   | 266,264                   |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 12         | 120,051                   | 43,415                    | 17,707                    |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       |            | 8,952                     | -                         | -                         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |            | <b>992,493</b>            | <b>665,042</b>            | <b>288,984</b>            |
| <b>სულ აქტივები:</b>                          |            | <b>1,182,310</b>          | <b>890,452</b>            | <b>311,332</b>            |
| <b>საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>     |            |                           |                           |                           |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                      |            |                           |                           |                           |
| საწესდებო კაპიტალი                            |            | -                         | -                         | -                         |
| გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი                   |            | 607,743                   | (64,796)                  | (328,392)                 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |            | <b>607,743</b>            | <b>(64,796)</b>           | <b>(328,392)</b>          |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>             |            |                           |                           |                           |
| გრძელვადიანი სესხები                          |            | -                         | -                         | -                         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>             |            |                           |                           |                           |
| მოკლევადიანი სესხი                            | 13         | 136,125                   | -                         | -                         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები    | 14         | 415,252                   | 937,616                   | 596,365                   |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 15         | 23,191                    | 17,633                    | 43,359                    |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |            | <b>574,568</b>            | <b>955,249</b>            | <b>639,724</b>            |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |            | <b>1,182,310</b>          | <b>890,452</b>            | <b>311,332</b>            |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 (ქართულ ლარში)

|                                        | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება_ზარალი | სულ       |
|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------|
| <b>31.12.2018 წაშთი</b>                | -                     | (328,392)                      | (328,392) |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება     | -                     | -                              | -         |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი            | -                     | -                              | -         |
| ზრდა/შემცირება                         | -                     | -                              | -         |
| მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი | -                     | 263,596                        | 263,596   |
| <b>31.12.2019 წაშთი</b>                | -                     | (64,796)                       | (64,796)  |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება     | -                     | -                              | -         |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი            | -                     | -                              | -         |
| ზრდა/შემცირება                         | -                     | -                              | -         |
| მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი | -                     | 672,539                        | 672,539   |
| <b>31.12.2020 წაშთი</b>                | -                     | 607,743                        | 607,743   |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 ( კართულ ლარში )

|                                                                                          | 2020 წლის 31<br>დეკემბერი | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                          |                           |                           |
| საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები                   | 2,203,254                 | 1,982,300                 |
| საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები                     | (1,065,435)               | (528,797)                 |
| დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები                          | (770,767)                 | (753,289)                 |
| გადახდილი გადასახადები                                                                   | (413,322)                 | (442,002)                 |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                   | <b>(46,271)</b>           | <b>258,213</b>            |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                        |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები   | (13,121)                  | (232,198)                 |
| სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით                         | -                         | -                         |
| სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები | -                         | -                         |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                     | <b>(13,121)</b>           | <b>(232,198)</b>          |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                           |                           |                           |
| სესხის აღება                                                                             | 255,000                   | -                         |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                     | (120,000)                 | -                         |
| საპროცენტო ხარჯები                                                                       | -                         | -                         |
| უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი  | 1,027                     | (306)                     |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                        | <b>136,027</b>            | <b>(306)</b>              |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>      | <b>76,635</b>             | <b>25,709</b>             |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის</b>           | <b>43,415</b>             | <b>17,707</b>             |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის</b>                | <b>120,051</b>            | <b>43,415</b>             |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(კრთულ ლარში)

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რეზიდ სერვისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2017 წლის 06 ივლისს, კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ობიექტების კომპლექსური მომსახურების გაწევა. კერძოდ: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალექსიძის ქ., N 12- ში მდებარე მრავალფუნქციური კომპლექსის მოვლა-პატრონობა.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალექსიძის ქ., N 12, ბლოკი "ა", ბ. 8

კომპანიის დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ ჰოლდინგ“, ავსტრია FN 251242z,, რომელს დაფუძნებელს და ერთადერთ პარტნიორს წარმოადგენს იოსებ ორჯონიკიძე.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

#### ა ) განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის 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 2018 წლის პირველი იანვარი.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია 16 შენიშვნაში.

#### ბ ) გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

#### გ ) უწყვეტობის პრინციპი

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა.

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID -19 პანდემია. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვები და სხვა ზიზნეს შეზღუდვები. ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე, კომპანიის საქმიანობის ჩათვლით.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენებისთვის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის საქმიანობა, მიზნები და სტრატეგია, ძირითადი რისკები და გაურკვევლობა მისი მიზნების მისაღწევად. ხელმძღვანელობამ მოამზადა კომპანიის ფინანსური პროგნოზი ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების დღიდან 12 თვის განმავლობაში, რომელშიც გაითვალისწინა მოვლენათა უარყოფითი გავლენის შესაძლო სცენარები, რომელიც გულისხმობდა უარყოფითი გავლენის ისეთი ღონის გამოკვლევას, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის ფუნქციონირების შეწყვეტა, არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, ხელმძღვანელობის ამჟამინდელი მოლოდინები და შეფასებები შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან.

#### ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(*ქართულ ლარში*)

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის (შენიშვნა 4) გამოყენებისას ხელმძღვანელობას მოეთხოვება მსჯელობის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა შესაფერის ფაქტორებს.

ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროებია -

#### სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის მსჯელობის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით მათ გამოცდილებაზე დაყრდნობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოპველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

#### მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია ქმნის საეჭვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვს, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საეჭვო ვალების რეზერვების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო

ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს.

### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

#### სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

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. ლარში წარმოდგენილი ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

#### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომლის კონვერტაციაც ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ლარის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ყველა სხვაობა შეტანილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იმ არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი გარიგების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

|                                  | აშშ დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------|------------|--------|
| კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის | 2.8677     | 3.2095 |
| კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3.2766     | 4.0233 |

#### ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლები წარდგენილია კორექტირებების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით.

კომპანიის შემოსავლები მოიცავს კომპანიებისგან და ფიზიკური პირებისგან მიღებულ შემოსავალს.

**კომპანიები** - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს კომპანიებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

**ფიზიკური პირები** - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით, მცირედი ნაღდი ფულით და ელექტრონული ბარათებით.

### ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

დაქირავებულ პირთა ხელფასებისა და გასამჯრელოების ხარჯი

ასახულია ყველა ხელფასი, ძირითადი ხელფასები და ხელფასები ხელშეკრულებებით.

მარაგების შესყიდვის ხარჯი - გამოყენებული მარაგების რაოდენობა.

ფინანსური ხარჯი

ფინანსურ ხარჯად ძირითადად კლასიფიცირებულია საპროცენტო ხარჯები, რომლებიც წარმოიშობა სასესხო ვალდებულებებიდან.

### მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებებში. კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს მედიკამენტებს და სამედიცინო სახარჯ მასალებს.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

### ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე

დირექტორი

თამარ დადელიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(*ქართულ ლარში*)

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის კლებადი ნაშთის დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის. პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია გამოყენების განსხვავებული პირობები, მაშინ ასეთი აქტივები აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ძირითადი საშუალებების კლასების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

| კლასი                      | სასარგებლო მომსახურების ვადა |
|----------------------------|------------------------------|
| მანქანები და მოწყობილობები | 5-10                         |
| საოფისე აღჭურვილობა        | 5-10                         |
| სატრანსპორტო საშუალებები   | 5-10                         |

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ინდიკატორის არსებობის შემთხვევაში. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

### არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება ამორტიზაციის წრფივი მეთოდი.

| სასარგებლო მომსახურების ვადა |
|------------------------------|
| არამატერიალური აქტივები      |

8-18

არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

### მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. მსგავსი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი (თუ ასეთი არსებობს). როდესაც შეუძლებელია ინდივიდუალური აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც მიეკუთვნება ეს აქტივი. როდესაც შესაძლებელია განაწილების დასაბუთებადი და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება, კორპორაციული აქტივებიც ინდივიდუალურ ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულებზე განაწილდება, სხვა შემთხვევაში ისინი მიეკუთვნება უმცირეს ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულს, რომლისთვისაც შესაძლებელი იქნება განაწილების დასაბუთებული და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

დაბეგრამდე დისკონტირების განაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და იმ აქტივების სპეციფიკურ რისკებს, რომლის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასება შესწორებული არ არის.

თუ განისაზღვრება, რომ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

თუ მომავალში გაუფასურების ზარალი ანულირდება, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებამდე, ისე რომ, გაზრდილმა საბალანსო ღირებულებამ არ გადააჭარბოს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალი რომ არ აღიარებულიყო გასულ წლებში.

გაუფასურების ზარალის ანულირება დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

### კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

### დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებითი შენიშვნებში.

### გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ მფლობელებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამისი განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები სრული შემოსავლის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში, მათი გაწევის შემთხვევაში.

### გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი (საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას) მოვლენა. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

### ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## **შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(*ქართულ ლარში*)

### **ფინანსური ინსტრუმენტები**

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით.

კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

### **ფული და ფულის ეკვივალენტები**

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულის სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

### **სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება**

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება, ნომინალური ღირებულებით აისახება.

იმ მიზნით, რომ ყოველი წლის ბოლოს კომპანიამ შეძლოს მოთხოვნების სწორი ანალიზი და შექმნას ხანდაზმული მოთხოვნების რეზერვი, კომპანია ატარებს გაუფასურების ანალიზს. გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას თუ რამდენად მიიღებს გარკვეული კლიენტისგან დავალიანებულ თანხას.

### **ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს, როდესაც აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლების ვადა ამოიწურება ან როდესაც ფინანსურ აქტივსა და მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს.

### **ფინანსური ვალდებულებები**

ფინანსური ვალდებულებები (ნასესხები თანხები, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

### **ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარებაშეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

### **სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები**

მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად, სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

### **ოჯარა**

### **ფინანსური ოჯარა**

კომპანია ოჯარას აკლასიფიცირებს ფინანსურ ოჯარად, თუ შეთანხმება ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

### **კომპანია როგორც მოიჯარე -**

ფინანსური ოჯარით მიღებული აქტივის გამოყენების უფლება აღიარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდება როგორც ძირითადი საშუალება. აქტივის გამოყენების უფლებას ცვეთა ერიცხება შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, რადგან შეთანხმების თანახმად საკუთრების უფლება გადმოეცემა კომპანიას. ფინანსური ოჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ყოველთვიურად.

### **ხელმძღვანელობის სახელით:**

დავითი ხარაიძე

დირექტორი

თამარ დადელიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

### საოპერაციო იჯარა

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად, თუ შეთანხმება არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

კომპანიას საოპერაციო იჯარით გაცემული აქვს მთავარი შენობის ძალზედ მცირე ნაწილი და მიწის ასევე მცირე ნაწილი. ფართობის უმნიშვნელობის გამო საოპერაციო იჯარით გაცემული ნაწილი არ არის გამოყოფილი მთლიანი აქტივიდან და კლასიფიცირებულია ძირითად საშუალებად. გარდა ამისა, კომპანიას საოპერაციო იჯარით აქვს გაცემული 30 კვ.მ ფართობის შენობა, რომელიც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია საინვესტიციო ქონებად.

### კომპანია როგორც მეიჯარე -

საოპერაციო იჯარიდან შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მისი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. იმის დასადგენად, გაუფასურდა თუ არა იჯარით გაცემული აქტივი, მეიჯარე იყენებს 27-ე განყოფილების მოთხოვნებს.

### ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. კომპანიაში ანარიცხი აღიარდება, როდესაც კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივებული რესურსების გასვლა; და შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. თუმცა ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში მოსალოდნელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

### საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

### 5. ამონაგები

|                                        | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| შემოსავალი მომსახურების საფასურიდან    | 2,193,196              | 1,973,964              |
| შემოსავალი დასუფთვების საფასურიდან     | 140,838                | 106,206                |
| შემოსავალი კომუნალურების საფასურიდან   | 249,896                | 130,857                |
| შემოსავალი სხვადასხვა მომსახურებიდან   | 49,359                 | 24,520                 |
| მომსახურება სარემონტო სამუშაოების დროს | 21,575                 | 30,877                 |
| სხვა                                   | 533                    | 1,981                  |
| <b>სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან</b>    | <b>2,655,397</b>       | <b>2,268,406</b>       |

### ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 ( ქართულ ლარში )

6. გაყიდვითი საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| ხელფასი                                      | 737,501                | 843,274                |
| ელექტრო ენერგია                              | 422,371                | 418,768                |
| გაზი                                         | 283,820                | 298,399                |
| ნედლეული და მასალები                         | 83,408                 | 52,537                 |
| საიჯარო ქირა                                 | 72,152                 | 61,507                 |
| წყალი                                        | 67,827                 | 75,695                 |
| გარე ფასადის წმენდა                          | 32,177                 | 33,500                 |
| ლიფტების მომსახურება                         | 23,525                 | 19,576                 |
| დასუფთავება                                  | 7,573                  | 7,270                  |
| დაცვის ხარჯი                                 | 4,576                  | 3,293                  |
| მცენარეების მოვლის საშუალებები               | 1,458                  | 1,222                  |
| სხვა.                                        | -                      | 12,708                 |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>1,736,389</b>       | <b>1,827,749</b>       |

7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| შრომის ანაზღაურება                           | 142,095                | 94,949                 |
| ცვეთა                                        | 46,713                 | 22,816                 |
| კომუნიკაციის ხარჯი                           | 2,437                  | 2,616                  |
| ტრენინგის ხარჯი                              | -                      | 4,810                  |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>191,246</b>         | <b>125,191</b>         |

8. სხვა ხარჯები

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| სხვა საერთო ხარჯი                            | 34,368                 | 22,214                 |
| უნიფორმების ხარჯი                            | 8,564                  | 10,443                 |
| ბანკის მომსახურების ხარჯი                    | 3,693                  | 3,132                  |
| საკანცელარიო ხარჯები                         | 2,021                  | 3,771                  |
| კომპიუტერული მომსახურების ხარჯი              | 1,551                  | 1,118                  |
| მივლინების ხარჯი                             | 1,094                  | -                      |
| საგადასახადო ხარჯები                         | 728                    | 6,740                  |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                      | 509                    | 732                    |
| რემონტის ხარჯი                               | 360                    | 51                     |
| დაზღვევის ხარჯი                              | 647                    | -                      |
| ბარათების ხარჯი                              | -                      | 476                    |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>53,534</b>          | <b>48,677</b>          |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 ( ქართულ ლარში )

9. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

|                                       | მანქანები და<br>მოწყობილობები | საოფისე აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | არამატერიალური<br>აქტივები | სულ             |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------|
| <i>საბალანსო ღირებულება</i>           |                               |                     |                             |                            |                 |
| <b>დეკემბერი 31, 2018</b>             | <b>14,679</b>                 | <b>10,317</b>       | -                           | -                          | <b>24,996</b>   |
| მატება                                | 35,114                        | 13,182              | 175,437                     | 2,144                      | <b>225,878</b>  |
| კლება                                 | -                             | -                   | -                           | -                          | -               |
| <b>დეკემბერი 31, 2019</b>             | <b>49,794</b>                 | <b>23,499</b>       | <b>175,437</b>              | <b>2,144</b>               | <b>250,874</b>  |
| მატება                                | 8,639                         | 2,481               | -                           | -                          | <b>11,120</b>   |
| კლება                                 | -                             | -                   | -                           | -                          | -               |
| <b>დეკემბერი 31, 2020</b>             | <b>58,432</b>                 | <b>25,980</b>       | <b>175,437</b>              | <b>2,144</b>               | <b>261,993</b>  |
| <i>დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება</i> | -                             |                     |                             |                            | -               |
| <b>დეკემბერი 31, 2018</b>             | <b>(1,420)</b>                | <b>(1,228)</b>      | -                           | -                          | <b>(2,648)</b>  |
| მიმდინარე წლის ცვეთა                  | (6,872)                       | (3,158)             | (12,785)                    | -                          | <b>(22,816)</b> |
| ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე        | -                             | -                   | -                           | -                          | -               |
| <b>დეკემბერი 31, 2019</b>             | <b>(8,292)</b>                | <b>(4,386)</b>      | <b>(12,785)</b>             | -                          | <b>(25,463)</b> |
| მიმდინარე წლის ცვეთა                  | (9,901)                       | (4,282)             | (32,530)                    | -                          | <b>(46,713)</b> |
| ცვეთის ამობრუნება გასხვისებაზე        | -                             | -                   | -                           | -                          | -               |
| <b>დეკემბერი 31, 2020</b>             | <b>(18,192)</b>               | <b>(8,668)</b>      | <b>(45,316)</b>             | -                          | <b>(72,176)</b> |
| <i>ნარჩენი ღირებულება</i>             | -                             |                     |                             |                            | -               |
| <b>დეკემბერი 31, 2018</b>             | <b>13,259</b>                 | <b>9,089</b>        | -                           | -                          | <b>22,349</b>   |
| <b>დეკემბერი 31, 2019</b>             | <b>41,502</b>                 | <b>19,113</b>       | <b>162,652</b>              | <b>2,144</b>               | <b>225,411</b>  |
| <b>დეკემბერი 31, 2020</b>             | <b>40,240</b>                 | <b>17,311</b>       | <b>130,122</b>              | <b>2,144</b>               | <b>189,817</b>  |

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

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

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

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

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე

დირექტორი

თამარ დადელიშვილი

მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**  
**ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე**  
**2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**  
*( ქართულ ლარში )*

**10. მარაგი**

|                                             | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი           | 4,546                  | 15,626                 | 3,512                  |
| ნედლეული და მასალები.                       | 12,789                 | 9,929                  | 1,502                  |
| <b>ჯამი</b>                                 | <b>17,335</b>          | <b>25,554</b>          | <b>5,013</b>           |
| პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის          |                        |                        |                        |
| თვითღირებულება                              | 83,408                 | 52,537                 | 39,976                 |
| დაგირავებული მარაგების საბალანსო ღირებულება | -                      | -                      | -                      |

**11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                                                 | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| სავაჭრო დებიტორები                              | 807,829                | 567,173                | 231,525                |
| გაუფასურების ზარალის თანხა                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება</b> | <b>807,829</b>         | <b>567,173</b>         | <b>231,525</b>         |
| მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები       | -                      | -                      | -                      |
| სხვა მხარეებისაგან მისაღები                     | 807,829                | 567,173                | 231,525                |
| წინასწარი გადახდები                             | 38,327                 | 28,899                 | 34,738                 |
| მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან             | -                      | -                      | -                      |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>           | <b>846,156</b>         | <b>596,072</b>         | <b>266,264</b>         |

კომპანია დებიტორების ვადაგადაცილების ანალიზის მიხედვით ქმნის გაუფასურების რეზერვს.რომელიც წარმოადგენს მომავალი მოსალოდნელი ზარალის შეფასებას.

**12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ფულადი სახსრები სალაროში                     | 8,763                  | 956                    | 1,249                  |
| ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე | 111,288                | 42,459                 | 16,458                 |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები</b>  | <b>120,051</b>         | <b>43,415</b>          | <b>17,707</b>          |

**13. სესხები**

**მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტები**

| კონტრაგენტი                                          | ხელშ.თარიღი | ვალუტა | საპროცენტო განაკვეთი | დაფარვის თარიღი | 31.12.2019             | 31.12.2020             |
|------------------------------------------------------|-------------|--------|----------------------|-----------------|------------------------|------------------------|
| დაკავშირებული მხარესაგან                             |             |        |                      |                 |                        |                        |
| ნასესხები                                            | 30.11.2020  | ლარი   | 10.00%               | 5/25/2021       | -                      | 135,000                |
| თანხები                                              |             |        |                      |                 |                        |                        |
| (შენიშვნა 16)                                        |             |        |                      |                 |                        |                        |
| ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული მიღებული სესხები |             |        |                      |                 |                        |                        |
|                                                      |             |        |                      |                 | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
| მოკლევადიანი სესხები                                 |             |        |                      |                 | 135,000                | -                      |
| მოკლევადიან სესხზე გადასახდელი პროცენტი              |             |        |                      |                 | 1125                   | -                      |
| <b>ჯამი</b>                                          |             |        |                      |                 | <b>136,125</b>         | <b>-</b>               |

**ხელმძღვანელობის სახელით:**

**დავითი ხარაიძე**  
**დირექტორი**

**თამარ დადელიშვილი**  
**მთავარი ბუღალტერი**

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს. 18

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**  
**ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე**  
**2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის**  
*(კრთულ ღარში)*

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული მიღებული სესხები საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა

|                    | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| საპროცენტო ხარჯები | 1,125                  |                        |
| <b>ჯამი</b>        | <b>1,125</b>           | <b>-</b>               |

კომპანიას მიღებული აქვს სესხი დაკავშირებული მხარისგან, იხილეთ (შენიშვნა 16) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან.

მიუხედავად იმისა რომ სესხები მიღებულია დაკავშირებულ მხარისგან, სესხების საპროცენტო განაკვეთი ითვალისწინებს საბაზრო კონიუქტურას და იგი არ განსხვავდება საერთო საბაზრო პროცენტისაგან მსგავსი ტიპის სესხებზე.

#### 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                                | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                          | 402,625                | 908,058                | 584,761                |
| მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი |                        | -                      | -                      |
| სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი           | 402,625                | 908,058                | 584,761                |
| წინასწარ მიღებული თანხები                      | 12,627                 | 29,558                 | 11,604                 |
| საკომისის გადასახდელები                        | -                      | -                      | -                      |
| სგარანტიო ანარიცხები                           | -                      | -                      | -                      |
| გადავადებული შემოსავალი                        | -                      | -                      | -                      |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b>       | <b>415,252</b>         | <b>937,616</b>         | <b>596,365</b>         |

#### 15. საგადასახადო ვალდებულებები

|                                          | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ერთიანი სახაზინო კოდი                    | 23,191                 | 17,633                 | 43,359                 |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>23,191</b>          | <b>17,633</b>          | <b>43,359</b>          |

#### 16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც ისინი ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე.

ნაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებსა და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისგან, რომლებშიც ფლობენ წილებს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან იკავებენ მმართველობით პოზიციებს.

|                                                          |              |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>მიღებული სესხები დაკავშირებულ მხარეებიდან</b>         | <b>2,020</b> | <b>2,019</b> |
| მიღებული სესხი მფლობელიდან                               | 135000       | -            |
| <b>სასესხო ვალდებულებები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით</b> | <b>2,020</b> | <b>2,019</b> |
| სასესხო ვალდებულებები მფლობელზე                          | 136125       | -            |

**ხელმძღვანელობის სახელით:**

**დავითი ხარაიძე**  
**დირექტორი**

**თამარ დადელიშვილი**  
**მთავარი ზუღალტერი**

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს. 19

|                                                                                |         |        |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა | 142,095 | 94,949 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|

#### 17. მსს ფასს -ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირების აუცილებლობა.

#### 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

#### 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 17 დეკემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს. 20

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება  
რეზიდ სერვისი

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ.თბილისი

2021

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რეზიდ სერვისი“

სარჩევი

|                                                                                                                             |      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებაზე ..... | 3    |
| მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება .....                                                                   | 4    |
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....                                                                                    | 5    |
| კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება .....                                                                                       | 6    |
| ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....                                                                                | 7    |
| ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები .....                                                                                     | 8-20 |

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 1. ზოგადი ინფორმაცია.....                                   | 8  |
| 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი .....        | 8  |
| 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები.....   | 9  |
| 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა .....       | 9  |
| 5. ამონაგები.....                                           | 14 |
| 6. გაყიდვული საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება.....      | 15 |
| 7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.....                   | 15 |
| 8. სხვა ხარჯები.....                                        | 15 |
| 9. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები .....    | 16 |
| 10. მარაგი.....                                             | 18 |
| 11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....                         | 18 |
| 12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ..... | 18 |
| 13. სესხები .....                                           | 18 |
| 14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები.....                      | 19 |
| 15. საგადასახადო ვალდებულებები .....                        | 19 |
| 16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები .....                   | 19 |
| 17. მსს ფასს -ზე გადასვლა.....                              | 20 |
| 18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....           | 20 |
| 19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....                  | 20 |

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „რეზიდ სერვისი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მისი ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალის ცვლილებას ამ თარიღით დასრულებული წლისათვის მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესაძარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:
- კომპანიის ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებთან შესაბამისობას.
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 17 დეკემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

\_\_\_\_\_  
დავითი ხარაიძე  
დირექტორი  
2021 წლის 17 დეკემბერი.

თბილისი, საქართველო

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
( ქართულ ლარში )

|                                                           | შენიშვნები | 2020 წლის 31<br>დეკემბერი | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| ამონაგები                                                 | 5          | 2,655,397                 | 2,268,406                 |
| გაყიდვითი საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება            | 6          | (1,736,389)               | (1,827,749)               |
| საერთო მოგება                                             |            | 919,008                   | 440,658                   |
| სხვა შემოსავლები                                          |            | -                         | -                         |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები                         | 7          | (191,246)                 | (125,191)                 |
| სხვა ხარჯები                                              | 8          | (53,534)                  | (48,677)                  |
| წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი უცხოური ვალუტის გადაფასებიდან |            | (564)                     | (3,194)                   |
| ფინანსური ხარჯი                                           | 13         | (1,125)                   | -                         |
| მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე             |            | 672,539                   | 263,596                   |
| მოგების გადასახადი                                        |            | -                         | -                         |
| მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის                     |            | 672,539                   | 263,596                   |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თამარ დაღელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(კართულ ლარში)

|                                               | შენიშვნები | 2020 წლის 31<br>დეკემბერი | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი | 2018 წლის 31<br>დეკემბერი |
|-----------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| აქტივები                                      |            |                           |                           |                           |
| გრძელვადიანი აქტივები                         |            |                           |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებები                          | 9          | 187,673                   | 223,267                   | 22,349                    |
| არამატერიალური აქტივები                       | 9          | 2,144                     | 2,144                     | -                         |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>              |            | <b>189,817</b>            | <b>225,411</b>            | <b>22,349</b>             |
| მიმდინარე აქტივები                            |            |                           |                           |                           |
| მარაგები                                      | 10         | 17,335                    | 25,554                    | 5,013                     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                    | 11         | 846,156                   | 596,072                   | 266,264                   |
| ფულადი სახსრები და ექვივალენტები              | 12         | 120,051                   | 43,415                    | 17,707                    |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                       |            | 8,952                     | -                         | -                         |
| <b>სულ მიმდინარე აქტივები</b>                 |            | <b>992,493</b>            | <b>665,042</b>            | <b>288,984</b>            |
| <b>სულ აქტივები:</b>                          |            | <b>1,182,310</b>          | <b>890,452</b>            | <b>311,332</b>            |
| საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები            |            |                           |                           |                           |
| საკუთარი კაპიტალი                             |            |                           |                           |                           |
| საწესდებო კაპიტალი                            |            | -                         | -                         | -                         |
| გაუნაწილებელი მოგება _ზარალი                  |            | 607,743                   | (64,796)                  | (328,392)                 |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  |            | <b>607,743</b>            | <b>(64,796)</b>           | <b>(328,392)</b>          |
| გრძელვადიანი ვალდებულებები                    |            |                           |                           |                           |
| გრძელვადიანი სესხები                          |            | -                         | -                         | -                         |
| <b>სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>         |            | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                    |            |                           |                           |                           |
| მოკლევადიანი სესხი                            | 13         | 136,125                   | -                         | -                         |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები    | 14         | 415,252                   | 937,616                   | 596,365                   |
| საგადასახადო ვალდებულებები                    | 15         | 23,191                    | 17,633                    | 43,359                    |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>         |            | <b>574,568</b>            | <b>955,249</b>            | <b>639,724</b>            |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> |            | <b>1,182,310</b>          | <b>890,452</b>            | <b>311,332</b>            |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 (ქართულ ლარში)

|                                        | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება_ზარალი | სულ       |
|----------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------|
| 31.12.2018 ნაშთი                       | -                     | (328,392)                      | (328,392) |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება     | -                     | -                              | -         |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი            | -                     | -                              | -         |
| ზრდა/შემცირება                         | -                     | -                              | -         |
| მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი | -                     | 263,596                        | 263,596   |
| 31.12.2019 ნაშთი                       | -                     | (64,796)                       | (64,796)  |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება     | -                     | -                              | -         |
| გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი            | -                     | -                              | -         |
| ზრდა/შემცირება                         | -                     | -                              | -         |
| მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი | -                     | 672,539                        | 672,539   |
| 31.12.2020 ნაშთი                       | -                     | 607,743                        | 607,743   |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თ. დ. თეთრშვილი  
 თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

|                                                                                          | 2020 წლის 31<br>დეკემბერი | 2019 წლის 31<br>დეკემბერი |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                          |                           |                           |
| საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები                   | 2,203,254                 | 1,982,300                 |
| საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები                     | (1,065,435)               | (528,797)                 |
| დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები                          | (770,767)                 | (753,289)                 |
| გადახდილი გადასახადები                                                                   | (413,322)                 | (442,002)                 |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                                   | <b>(46,271)</b>           | <b>258,213</b>            |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                                        |                           |                           |
| ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები   | (13,121)                  | (232,198)                 |
| სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით                         | -                         | -                         |
| სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები | -                         | -                         |
| <b>საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                     | <b>(13,121)</b>           | <b>(232,198)</b>          |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                                           |                           |                           |
| სესხის აღება                                                                             | 255,000                   | -                         |
| სესხის ძირის გადახდა                                                                     | (120,000)                 | -                         |
| საპროცენტო ხარჯები                                                                       | -                         | -                         |
| უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი  | 1,027                     | (306)                     |
| <b>საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</b>                        | <b>136,027</b>            | <b>(306)</b>              |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)</b>      | <b>76,635</b>             | <b>25,709</b>             |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის</b>           | <b>43,415</b>             | <b>17,707</b>             |
| <b>ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის</b>                | <b>120,051</b>            | <b>43,415</b>             |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წმინდა ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თ. დ. დელიშვილი  
თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „რეზიდ სერვისი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2017 წლის 06 ივლისს, კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ობიექტების კომპლექსური მომსახურების გაწევა. კერძოდ: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალექსიძის ქ., N 12- ში მდებარე მრავალფუნქციური კომპლექსის მოვლა-პატრონობა.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, ალექსიძის ქ., N 12, ბლოკი "ა", ბ. 8

კომპანიის დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ ჰოლდინგ, ავსტრია FN 251242z., რომელსაც დამფუძნებელს და ერთადერთ პარტნიორს წარმოადგენს იოსებ ორჯონიკიძე.

### 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

#### ა) განცხადება შესაბამისობის თაობაზე

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

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

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით, მის ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის პირველი იანვარი.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მის ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია 16 შენიშვნაში.

#### ბ) გაანგარიშების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაბამისია კომპანიისთვის.

#### გ) უწყვეტობის პრინციპი

ხელმძღვანელობამ აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ მხედველობაში მიიღო კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, დადებითი საოპერაციო ფულადი ნაკადები, მიმდინარე გეგმები, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივ თუ საერთაშორისო ფინანსურ რესურსებთან წვდომის შესაძლებლობა.

მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციამ 2020 წლის მარტში ოფიციალურად გამოაცხადა COVID -19 პანდემია. პანდემიის გავლენის შემცირების მიზნით, საქართველოს მთავრობამ მიიღო შესაბამისი ზომები და დააწესა ისეთი შეზღუდვები, როგორიცაა კარანტინი, კომენდანტის საათი, საერთაშორისო ფრენების შეზღუდვები და სხვა ბიზნეს შეზღუდვები. ამ ღონისძიებებმა უარყოფითი გავლენა იქონია ეკონომიკასა და ადგილობრივ ბიზნესზე, კომპანიის საქმიანობის ჩათვლით.

კომპანიის ხელმძღვანელობამ მიიღო შესაბამისი ზომები კომპანიის საქმიანობაზე პანდემიის გავლენის შესამცირებლად. საოპერაციო პროცესები მიმდინარეობდა კომპანიაში ყველა წესებისა და რეგულაციების დაცვით.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გამოყენებისთვის ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის საქმიანობა, მიზნები და სტრატეგია, ძირითადი რისკები და გაურკვეველობა მისი მიზნების მისაღწევად. ხელმძღვანელობამ მოამზადა კომპანიის ფინანსური პროგნოზი ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცების დღიდან 12 თვის განმავლობაში, რომელშიც გაითვალისწინა მოგვლენათა უარყოფითი განვითარების შესაძლო სცენარები, რომელიც გულისხმობდა უარყოფითი გავლენის ისეთი დონის გამოკვლევას, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიის ფუნქციონირების შეწყვეტა, არსებული ეკონომიკური მდგომარეობისა და ზემოაღნიშნული ღონისძიებების სამომავლო შედეგების პროგნოზირება რთულია, ხელმძღვანელობის ამჟამინდელი მოლოდინები და შეფასებები შეიძლება განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თ. დ. ლიპიძე  
თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

### 3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობები

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის (შენიშვნა 4) გამოყენებისას ხელმძღვანელობას მოეთხოვება მსჯელობის, შეფასებებისა და დაშვებების გამოყენება იმ აქტივებისა და ვალდებულებების მიმართ, რომელთა ღირებულება გარკვევით ვერ მიიღება სხვა წყაროებიდან. შეფასებები და დაკავშირებული დაშვებები ემყარება წარსულ გამოცდილებას და სხვა შესაფერის ფაქტორებს.

ფაქტობრივი შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები გატარდა.

განუსაზღვრელობის შეფასების ძირითადი წყაროებია -

#### სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის მსჯელობის საკითხია, მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით მათ გამოცდილებაზე დაყრდნობით. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს მოსალოდნელ მოხმარებას, ტექნიკური მოძველების შეფასებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოს, სადაც იყენებენ ამ აქტივს. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება განაპირობოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

#### მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი

კომპანია ქმნის საეჭვო მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვს, რათა აღრიცხოს მომხმარებლების მიერ გადახდების განხორციელების უუნარობის შედეგად მიღებული შეფასებული ზარალი. საეჭვო ვალების რეზერვების ადეკვატურობის შეფასებისას ხელმძღვანელობა თავისი შეფასების საფუძველად იყენებს საერთო

ეკონომიკურ მდგომარეობას, დებიტორული დავალიანებების ნაშთების ხანდაზმულობას, წარსულში ჩამოწერის გამოცდილებას, მომხმარებლის კრედიტუნარიანობასა და გადახდის პირობების ცვლილებებს.

### 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

#### სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

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. ლარში წარმოდგენილი ყოველგვარი ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია ერთეულამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

#### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები თავდაპირველად აღირიცხება ლარში, რომლის კონვერტაციაც ხდება ოპერაციის აღიარების დღეს არსებული სპოტ გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტებში გამოხატული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისთვის ლარის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. ყველა სხვაობა შეტანილია სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. იმ არაფულადი მუხლების გადაანგარიშება, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი გარიგების დღეს არსებული გაცვლითი კურსით.

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

|                                  | აშშ დოლარი | ევრო   |
|----------------------------------|------------|--------|
| კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის | 2.8677     | 3.2095 |
| კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის | 3.2766     | 4.0233 |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინასწარ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თამარ დაღლიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ასხნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლები წარდგენილია კორექტირების, ფასდაკლებების გათვალისწინებით.

კომპანიის შემოსავლები მოიცავს კომპანიებისგან და ფიზიკური პირებისგან მიღებულ შემოსავალს.

კომპანიები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს კომპანიებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით და ელექტრონული ბარათებით.

ფიზიკური პირები - კომპანია აღიარებს შემოსავლებს ფიზიკური პირებისგან, მომსახურების დასრულების და კომპანიის მიერ დადგენილი ფასების საფუძველზე, შემოსავლების მიღება ძირითადად ხდება უნაღდო ანგარიშსწორებით, მცირედი ნაღდი ფულით და ელექტრონული ბარათებით.

### ხარჯები

კომპანიაში ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების კლასიფიკაცია ხდება ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით.

დაქირავებულ პირთა ხელფასებისა და გასამუშაოების ხარჯი

ასახულია ყველა ხელფასი, ძირითადი ხელფასები და ხელფასები ხელშეკრულებით.

მარაგების შესყიდვის ხარჯი - გამოყენებული მარაგების რაოდენობა.

### ფინანსური ხარჯი

ფინანსურ ხარჯად ძირითადად კლასიფიცირებულია საპროცენტო ხარჯები, რომლებიც წარმოიშობა სასესხო ვალდებულებებიდან.

### მარაგები

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის.

მარაგების შემენის დანახარჯები მოიცავს მათი შემენის ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადს და სხვა გადასახადებს (გარდა იმ გადასახადებისა, რომლებიც საგადასახადო ორგანომ კომპანიას უნდა დაუბრუნოს), სატრანსპორტო, დატვირთვა-გადმოტვირთვის დანახარჯებს და სხვა დანახარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული მარაგების შემენასთან. სავაჭრო ფასდაკლება და სხვა სახის ფასდათმობები არ ჩაირთვება შემენის დანახარჯების გაანგარიშებში. კომპანიის მარაგები ძირითადად მოიცავს მედიკამენტებს და სამედიცინო სახარჯ მასალებს.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება.

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

### ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თ. ა. ლიუჩიკი  
თამარ დაღლიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ისტორიულ ღირებულებას, დაგროვილ ცვეთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის კლებადი ნაშთის დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა კლასისათვის, პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარებულია ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯში.

იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია გამოყენების განსხვავებული პირობები, მაშინ ასეთი აქტივები აღირიცხება ინდივიდუალურად.

ძირითადი საშუალებების კლასების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

| კლასი                      | სასარგებლო მომსახურების ვადა |
|----------------------------|------------------------------|
| მანქანები და მოწყობილობები | 5-10                         |
| საოფისე აღჭურვილობა        | 5-10                         |
| სატრანსპორტო საშუალებები   | 5-10                         |

ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ინდიკატორის არსებობის შემთხვევაში. ადრინდელი შეფასებების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სადარიცხო შეფასების ცვლილების სახით.

ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან ან გასვლიდან მიღებული შემოსულობა ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვიდან მიღებულ შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის და მოგება-ზარალში აღიარდება.

### არამატერიალური აქტივები

ცალკე შეძენილი სასრული მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები აისახება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ამორტიზაციით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით. ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით აღიარდება მომსახურების ვადის განმავლობაში. შეფასებული მომსახურების ვადა და ამორტიზაციის დარიცხვის მეთოდი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გადაისინჯება, ხოლო შეფასების ცვლილების ნებისმიერი გავლენა პერსპექტიულად აისახება. არამატერიალური აქტივებისთვის გამოიყენება ამორტიზაციის წრფივი მეთოდი.

| სასარგებლო მომსახურების ვადა |      |
|------------------------------|------|
| არამატერიალური აქტივები      | 8-18 |

არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასვლისას, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება მისი გამოყენების ან გასვლისგან. არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობები ან ზარალი, რაც განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გასვლის წმინდა შემოსულობასა და აქტივის საბალანსო ღირებულებას შორის, მოგება-ზარალში აღიარდება აქტივის აღიარების შეწყვეტისას.

### მატერიალური და არამატერიალური აქტივების გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მიმოიხილავს მატერიალური და არამატერიალური აქტივების საბალანსო ღირებულებას, რათა განსაზღვროს არსებობს თუ არა ამ აქტივების გაუფასურების ნიშნები. მსგავსი ნიშნების არსებობის შემთხვევაში შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება, რათა განისაზღვროს გაუფასურების ზარალი (თუ ასეთი არსებობს). როდესაც შეუძლებელია ინდივიდუალური აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შეფასება, კომპანია აფასებს იმ ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელსაც მიეკუთვნება ეს აქტივი. როდესაც შესაძლებელია განაწილების დასაბუთებადი და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება, კორპორაციული აქტივებიც ინდივიდუალურ ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულებზე განაწილდება, სხვა შემთხვევაში ისინი მიეკუთვნება უმცირეს ფულადი სახსრების წარმომქნელ ერთეულს, რომლისთვისაც შესაძლებელი იქნება განაწილების დასაბუთებული და თანმიმდევრული საფუძვლის იდენტიფიცირება.

ანაზღაურებადი ღირებულება არის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის უდიდესი. გამოყენების ღირებულების შეფასებისას სამომავლო ფულადი ნაკადები დისკონტირდება ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

დაბეგრამდე დისკონტრების განაკვეთით, რომელიც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების მიმდინარე საბაზრო შეფასებებსა და იმ აქტივების სპეციფიკურ რისკებს, რომლის სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასება შესწორებული არ არის.

თუ განისაზღვრება, რომ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია მის საბალანსო ღირებულებაზე, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე. გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

თუ მომავალში გაუფასურების ზარალი ანულირდება, მაშინ აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება მისი ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებამდე, ისე რომ, გაზრდილმა საბალანსო ღირებულებამ არ გადააჭარბოს საბალანსო ღირებულებას, რომელიც განისაზღვრებოდა აქტივის (ან ფულადი სახსრების წარმომქნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალი რომ არ აღიარებულიყო გასულ წლებში.

გაუფასურების ზარალის ანულირება დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

### კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება წესდებით. კომპანიის წესდების ცვლილება შესაძლებელია მხოლოდ დამფუძნებლების გადაწყვეტილების საფუძველზე. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შეესაბამება დამფუძნებლების მიერ.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 0 ლარს.

### დივიდენდები

დივიდენდები საკუთარ კაპიტალში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის კაპიტალის შემცირება, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები. დივიდენდები, რომლებიც გამოცხადებულია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ, განიხილება, როგორც შემდეგი მოვლენა და შესაბამისად აისახება განმარტებით შენიშვნებში.

### გადასახადები

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ მფლობელებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, რომელიც დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამისი განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშობათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნესსაქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და გაცხადდება, როგორც სხვა გადასახადები სრული შემოსავლის ანგარიშგების სხვა არასაოპერაციო ხარჯებში, მათი გაწევის შემთხვევაში.

### გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებული (საგადასახადო კოდისით განაპირობებს გადასახადის გადახდას) მოვლენა. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლისგანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

## **შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება, როდესაც კომპანია ამ ინსტრუმენტების ხელშეკრულების მხარე ხდება. თავდაპირველი აღიარებისას ფინანსური ინსტრუმენტები ფასდება გარიგების ფასით.

კომპანიის ძირითად ფინანსურ აქტივებს წარმოადგენს ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება.

### **ფული და ფულის ეკვივალენტები**

კომპანიის ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

### **სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანება**

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების შემდგომი შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით. მოკლევადიანი დებიტორული დავალიანება, რომელსაც პროცენტი არ ერიცხება, ნომინალური ღირებულებით აისახება.

იმ მიზნით, რომ ყოველი წლის ბოლოს კომპანიამ შეძლოს მოთხოვნების სწორი ანალიზი და შექმნას ხანდაზმული მოთხოვნების რეზერვი, კომპანია ატარებს გაუფასურების ანალიზს. გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას თუ რამდენად მიიღებს გარკვეული კლიენტისგან დავალიანებულ თანხას.

### **ფინანსური აქტივების აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს, როდესაც აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლების ვადა ამოიწურება ან როდესაც ფინანსურ აქტივსა და მის საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს.

### **ფინანსური ვალდებულებები**

ფინანსური ვალდებულებები (ნასესხები თანხები, სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები) შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, საბაზრო საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

### **ფინანსური ვალდებულებების აღიარების შეწყვეტა**

კომპანია ფინანსური ვალდებულებების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც კომპანიის მოვალეობები შესრულებულია, გაუქმებულია ან ვადაგასულია. აღიარებაშეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ და გადასახდელ კომპენსაციას შორის სხვაობა მოგება-ზარალში აღიარდება.

### **სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები**

მის ფასს სტანდარტის შესაბამისად, სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

### **იჯარა**

#### **ფინანსური იჯარა**

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს ფინანსურ იჯარად, თუ შეთანხმება ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

#### **კომპანია როგორც მთლიანად**

ფინანსური იჯარით მიღებული აქტივის გამოყენების უფლება აღიარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარდება როგორც ძირითადი საშუალება. აქტივის გამოყენების უფლებას ცვეთა ერიცხება შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, რადგან შეთანხმების თანახმად საკუთრების უფლება გადმოეცემა კომპანიას. ფინანსური იჯარის გადასახადების აღიარება ხდება ყოველთვიურად.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი



## შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

საოპერაციო იჯარა

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად, თუ შეთანხმება არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

კომპანიას საოპერაციო იჯარით გაცემული აქვს მთავარი შენობის ძალზედ მცირე ნაწილი და მიწის ასევე მცირე ნაწილი. ფართობის უმნიშვნელობის გამო საოპერაციო იჯარით გაცემული ნაწილი არ არის გამოყოფილი მთლიანი აქტივიდან და კლასიფიცირებულია ძირითად საშუალებად. გარდა ამისა, კომპანიას საოპერაციო იჯარით აქვს გაცემული 30 კვ.მ ფართობის შენობა, რომელიც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია საინვესტიციო ქონებად.

### კომპანია როგორც მეიჯარე -

საოპერაციო იჯარიდან შემოსავლის აღიარება ხდება შესაბამისი იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. საოპერაციო იჯარის პირობებზე მოლაპარაკებისას გაწეული თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯები საიჯარო აქტივების საბალანსო ღირებულებას ემატება და მისი აღიარება ხდება იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით. იმის დასადგენად, გაუფასურდა თუ არა იჯარით გაცემული აქტივი, მეიჯარე იყენებს 27-ე განყოფილების მოთხოვნებს.

### ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. კომპანიაში ანარიცხი აღიარდება, როდესაც კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად და სავარაუდოა, რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განთავსებული რესურსების გასვლა; და შესაძლებელია ვალდებულების თანხის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება.

ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. თუმცა ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში მოსალოდნელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწუმენება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას.

### საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

### 5. ამონაგები

|                                        | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| შემოსავალი მომსახურების საფასურიდან    | 2,193,196              | 1,973,964              |
| შემოსავალი დასუფთვების საფასურიდან     | 140,838                | 106,206                |
| შემოსავალი კომუნალურების საფასურიდან   | 249,896                | 130,857                |
| შემოსავალი სხვადასხვა მომსახურებიდან   | 49,359                 | 24,520                 |
| მომსახურება სარემონტო სამუშაოების დროს | 21,575                 | 30,877                 |
| სხვა                                   | 533                    | 1,981                  |
| სულ შემოსავალი რეალიზაციიდან           | 2,655,397              | 2,268,406              |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

**6. გაყიდვითი საქონლის/მომსახურების თვითღირებულება**

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| ხელფასი                                      | 737,501                | 843,274                |
| ელექტრო ენერგია                              | 422,371                | 418,768                |
| გაზი                                         | 283,820                | 298,399                |
| ნედლეული და მასალები                         | 83,408                 | 52,537                 |
| საიჯარო ქირა                                 | 72,152                 | 61,507                 |
| წყალი                                        | 67,827                 | 75,695                 |
| გარე ფასადის წმენდა                          | 32,177                 | 33,500                 |
| ლიფტების მომსახურება                         | 23,525                 | 19,576                 |
| დასუფთავება                                  | 7,573                  | 7,270                  |
| დაცვის ხარჯი                                 | 4,576                  | 3,293                  |
| მცენარეების მოვლის საშუალებები               | 1,458                  | 1,222                  |
| სხვა.                                        | -                      | 12,708                 |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>1,736,389</b>       | <b>1,827,749</b>       |

**7. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები**

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| შრომის ანაზღაურება                           | 142,095                | 94,949                 |
| ცვეთა                                        | 46,713                 | 22,816                 |
| კომუნიკაციის ხარჯი                           | 2,437                  | 2,616                  |
| ტრენინგის ხარჯი                              | -                      | 4,810                  |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>191,246</b>         | <b>125,191</b>         |

**8. სხვა ხარჯები**

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| სხვა საერთო ხარჯი                            | 34,368                 | 22,214                 |
| უნიფორმების ხარჯი                            | 8,564                  | 10,443                 |
| ბანკის მომსახურების ხარჯი                    | 3,693                  | 3,132                  |
| საკანცელარიო ხარჯები                         | 2,021                  | 3,771                  |
| კომპიუტერული მომსახურების ხარჯი              | 1,551                  | 1,118                  |
| მივლინების ხარჯი                             | 1,094                  | -                      |
| საგადასახადო ხარჯები                         | 728                    | 6,740                  |
| წარმომადგენლობითი ხარჯი                      | 509                    | 732                    |
| რემონტის ხარჯი                               | 360                    | 51                     |
| დაზღვევის ხარჯი                              | 647                    | -                      |
| ბარათების ხარჯი                              | -                      | 476                    |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>53,534</b>          | <b>48,677</b>          |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი



თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“  
 ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე  
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის  
 (ქართულ ლარში)

9. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

| საბალანსო ღირებულება           | მანქანები და<br>მოწყობილობები | საოფისე აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | არამატერიალური<br>აქტივები | სულ      |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------------|----------|
| დეკემბერი 31, 2018             | 14,679                        | 10,317              | -                           | -                          | 24,996   |
| მატება                         | 35,114                        | 13,182              | 175,437                     | 2,144                      | 225,878  |
| კლება                          | -                             | -                   | -                           | -                          | -        |
| დეკემბერი 31, 2019             | 49,794                        | 23,499              | 175,437                     | 2,144                      | 250,874  |
| მატება                         | 8,639                         | 2,481               | -                           | -                          | 11,120   |
| კლება                          | -                             | -                   | -                           | -                          | -        |
| დეკემბერი 31, 2020             | 58,432                        | 25,980              | 175,437                     | 2,144                      | 261,993  |
| დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება | -                             | -                   | -                           | -                          | -        |
| დეკემბერი 31, 2018             | (1,420)                       | (1,228)             | -                           | -                          | (2,648)  |
| მიმდინარე წლის ცვეთა           | (6,872)                       | (3,158)             | (12,785)                    | -                          | (22,816) |
| ცვეთის ამობრუნება გასცვისებაზე | -                             | -                   | -                           | -                          | -        |
| დეკემბერი 31, 2019             | (8,292)                       | (4,386)             | (12,785)                    | -                          | (25,463) |
| მიმდინარე წლის ცვეთა           | (9,901)                       | (4,282)             | (32,530)                    | -                          | (46,713) |
| ცვეთის ამობრუნება გასცვისებაზე | -                             | -                   | -                           | -                          | -        |
| დეკემბერი 31, 2020             | (18,192)                      | (8,668)             | (45,316)                    | -                          | (72,176) |
| ნარჩენი ღირებულება             | -                             | -                   | -                           | -                          | -        |
| დეკემბერი 31, 2018             | 13,259                        | 9,089               | -                           | -                          | 22,349   |
| დეკემბერი 31, 2019             | 41,502                        | 19,113              | 162,652                     | 2,144                      | 225,411  |
| დეკემბერი 31, 2020             | 40,240                        | 17,311              | 130,122                     | 2,144                      | 189,817  |

ძირითადი საშუალებების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაქმნად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავით ხარაიძე  
 დირექტორი

*ი. დიმიტრაშკი*  
 თამარ დადელიძე  
 მთავარი ბუღალტერი



2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო  
 8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(*ქართულ ლარში*)

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

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

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

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემებზე საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით



ბელმდგენელობის სახელით

დავითი ხარაიძე

დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

*თამარ დავლიშვილი*  
თამარ დავლიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

**10. მარაგი**

|                                             | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი           | 4,546                  | 15,626                 | 3,512                  |
| ნედლეული და მასალები.                       | 12,789                 | 9,929                  | 1,502                  |
| <b>ჯამი</b>                                 | <b>17,335</b>          | <b>25,554</b>          | <b>5,013</b>           |
| პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის          |                        |                        |                        |
| თვითღირებულება                              | 83,408                 | 52,537                 | 39,976                 |
| დაგირავებული მარაგების საბალანსო ღირებულება | -                      | -                      | -                      |

**11. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები**

|                                                 | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| სავაჭრო დებიტორები                              | 807,829                | 567,173                | 231,525                |
| გაუფასურების ზარალის თანხა                      | -                      | -                      | -                      |
| <b>სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება</b> | <b>807,829</b>         | <b>567,173</b>         | <b>231,525</b>         |
| მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისაგან მისაღები       | -                      | -                      | -                      |
| სხვა მხარეებისაგან მისაღები                     | 807,829                | 567,173                | 231,525                |
| წინასწარი გადახდები                             | 38,327                 | 28,899                 | 34,738                 |
| მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან             | -                      | -                      | -                      |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b>           | <b>846,156</b>         | <b>596,072</b>         | <b>266,264</b>         |

კომპანია დებიტორების ვადაგადაცილების ანალიზის მიხედვით ქმნის გაუფასურების რეზერვს. რომელიც წარმოადგენს მომავალი მოსალოდნელი ზარალის შეფასებას.

**12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები**

|                                              | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ფულადი სახსრები სალაროში                     | 8,763                  | 956                    | 1,249                  |
| ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე | 111,288                | 42,459                 | 16,458                 |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და ეკვივალენტები</b>  | <b>120,051</b>         | <b>43,415</b>          | <b>17,707</b>          |

**13. სესხები**

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტები

| კონტრაგენტი              | ხელშ.თარიღი | ვალუტა | საპროცენტო განაკვეთი | დაფარვის თარიღი | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|--------------------------|-------------|--------|----------------------|-----------------|------------|------------|
| დაკავშირებული მხარესაგან |             |        |                      |                 |            |            |
| ნასესხები                | 30.11.2020  | ლარი   | 10.00%               | 5/25/2021       | -          | 135,000    |
| თანხები (შენიშვნა 16)    |             |        |                      |                 |            |            |

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული მიღებული სესხები

|                                         | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| მოკლევადიანი სესხები                    | 135,000                | -                      |
| მოკლევადიან სესხზე გადასახდელი პროცენტი | 1125                   | -                      |
| <b>ჯამი</b>                             | <b>136,125</b>         | <b>-</b>               |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს განმარტებითი შენიშვნების ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს. 18



თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

**შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რეზიდ სერვისი“**

ახსნა განმარტებითი შენიშვნები ფინანსურ უწყისებზე

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

( ქართულ ლარში )

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული მიღებული სესხები საპროცენტო ხარჯმა შეადგინა

|                    | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| საპროცენტო ხარჯები | 1,125                  |                        |
| <b>ჯამი</b>        | <b>1,125</b>           | <b>-</b>               |

კომპანიას მიღებული აქვს სესხი დაკავშირებული მხარისგან, იხილეთ (შენიშვნა 16) ოპერაციები დაკავშირებულ მხარესთან.

მიუხედავად იმისა რომ სესხები მიღებულია დაკავშირებულ მხარისგან, სესხების საპროცენტო განაკვეთი ითვალისწინებს საბაზრო კონიუქტურას და იგი არ განსხვავდება საერთო საბაზრო პროცენტისაგან მსგავსი ტიპის სესხებზე.

**14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

|                                                | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                          | 402,625                | 908,058                | 584,761                |
| მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი | -                      | -                      | -                      |
| სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი           | 402,625                | 908,058                | 584,761                |
| წინასწარ მიღებული თანხები                      | 12,627                 | 29,558                 | 11,604                 |
| საკომისიო გადასახადებები                       | -                      | -                      | -                      |
| სგარანტიო ანარიცხები                           | -                      | -                      | -                      |
| გადავადებული შემოსავალი                        | -                      | -                      | -                      |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b>       | <b>415,252</b>         | <b>937,616</b>         | <b>596,365</b>         |

**15. საგადასახადო ვალდებულებები**

|                                          | 2020 წლის 31 დეკემბერი | 2019 წლის 31 დეკემბერი | 2018 წლის 31 დეკემბერი |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| ერთიანი საბაზინო კოდი                    | 23,191                 | 17,633                 | 43,359                 |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები</b> | <b>23,191</b>          | <b>17,633</b>          | <b>43,359</b>          |

**16. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები**

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც ისინი ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე.

ნაშთები და ოპერაციები კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებთან მოიცავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებსა და სხვა დაკავშირებულ მხარეებს.

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები შედგება დირექტორებისგან, ხოლო სხვა დაკავშირებული მხარეები კომპანიებისაგან, რომლებშიც ფლობენ წილებს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირები, ან იკავებენ მმართველობით პოზიციებს.

|                                                          |              |              |
|----------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| მიღებული სესხები დაკავშირებულ მხარეებიდან                | 2,020        | 2,019        |
| მიღებული სესხი მფლობელიდან                               | 135000       | -            |
| <b>სასესხო ვალდებულებები პერიოდის ბოლოს მდგომარეობით</b> | <b>2,020</b> | <b>2,019</b> |
| სასესხო ვალდებულებები მფლობელზე                          | 136125       | -            |

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
დირექტორი



თამარ დადელიშვილი  
მთავარი ბუღალტერი

2021 წლის 17 დეკემბერი

თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს. 19

|                                                                                |         |        |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
| უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების (კომპენსაციის) მთლიანი თანხა | 142,095 | 94,949 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|

**17. მსს ფასს -ზე გადასვლა**

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

**18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები**

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენა.

**19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება**

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 17 დეკემბერს.

ხელმძღვანელობის სახელით:

დავითი ხარაიძე  
 დირექტორი

2021 წლის 17 დეკემბერი  
 თბილისი, საქართველო

8-20 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს. 20



თამარ დადელიშვილი  
 მთავარი ბუღალტერი