

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რილ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2021

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რილ“

სარჩევი

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

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31,12,2021	31,12,2020	31,12,2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1075138	793574	588738
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 075 138	793 574	588 738
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	4764	2241	5979
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	191260	242275	140826
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	53382	306453	99925
სხვა მიმდინარე აქტივები		7440	6593	11921
სულ მიმდინარე აქტივები		256 846	557 562	258 651
სულ აქტივები:		1 331 984	1 351 136	847 389
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10660	10660	10660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1236100	1214816	629837
რეზერვები			-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 246 760	1 225 477	640 498
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	77929	156580
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	77 929	156 580
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	85224	47730	50312
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				0
საგადასახადო ვალდებულებები				0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		85 224	47 730	50 312
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 331 984	1 351 136	847 389

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
 დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
 ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2021	31,12,2020
ამონაგები	5	3 937 440	3 452 175
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	6	30 829	17 734
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		-299 466	-238 309
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-72 277	-63 420
სხვა ხარჯები	7	-3 485 800	-2 566 175
სესხის პროცენტის ხარჯი		-6 012	-12 438
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		-21 511	-4 588
მოგება დაბეგვრამდე		83 202	584 979
მოგების გადასახადი		-9 287	
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		73 915	584 979
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1 214 816	629 837
დივიდენდები		-52 632	
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 236 100	1 214 816

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	31,12,2021	31,12,2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	119 567	570 460
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(350 708)	(272 844)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(21 930)	(91 088)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	306 453	99 925
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	53 382	306 453

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

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

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით მომსახურება.

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

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის 1 იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

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

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

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

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

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

სავაჭრო მოთხოვნები

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

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

მარაგი

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

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

აქტივების გაუფასურება

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

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

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

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

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

მოგების გადასახადი

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

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

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

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

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

შენიშვნა 5. ამონაგები

		2021 წ.	2020 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	3 937 440	3452175
2	სხვა		
ჯამი		3 937 440	3 452 175

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

	2021 წ.	2020 წ.
1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	30 829	17734
ჯამი	30 829	17734

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

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2020 წ.	
მივლინება	1147645	911907
საიჯარო ქირა	13470	16266
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	1532791	1037715
კომუნიკაციის ხარჯი	2784	
რემონტის ხარჯი	209339	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	4234	
საწვავის ხარჯი	476979	363881
დაზღვევის ხარჯი	20142	12301
ბანკის საკომისიო ხარჯი	9610	7153
სხვა საერთო ხარჯი	68806	216952
ჯამი	3 485 800	2 566 175

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

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

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2021 წ.	0	8555	1305	909704	919564
შემოსვლა	13119	1949		346425	348374
გასვლა		0		13653	13653
31 დეკემბერი 2021 წ.	13119	10504	1305	1242476	1254285
					0
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი 2021 წ.	0	1552,00	435	119503	121490
წლიური ცვეთა	0	1225,00	261	70791	72277
გაუფასურება	0				0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0			-1500	-1500
31 დეკემბერი 2021 წ.	0	2777	696	188794	192267
					0
საბალანსო ღირებულება					0
31 დეკემბერი 2021 წ.	13119	7727	609	1053682	1075137

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- (ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- (გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შემენის მომენტში, ან შემდეგში.

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

შენიშვნა 9. მარაგი

	2021წ	2020 წ.
საწვავი	4764	2241
ჯამი	4764	2241

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021წ	2020 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	100835	191009
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	47429	28400
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამივლინებო თანხებიდან	42996	22866
ჯამი	191260	242275

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2021წ	2020 წ.
ფულადი სახსრები სალარაოში	460	67813
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	40971	215052
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11951	23588
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე		
ჯამი	53382	306453

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

	2021წ	2020 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	85224	42428
წინასწარ მიღებული თანხები		1585
ვალდებულება პერსონალის წინაშე		3717
ჯამი	85224	47730

შენიშვნა 13. მსს ფასს -ზე გადასვლა

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

შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 29 სექტემბერი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რილ“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	6-13

„რილ“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2021

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(კარგულ დარშში)

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რილ“

31.12.2019

აქტივები				
სარჩევი				
გრძელვადიანი აქტივები				
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1075138	793574	588738	3
არამატერიალური აქტივები				
სულ				4
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება				5
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	191260	242275	140876	6-13
ფულადი საშროები და ექვივალენტები	53382	306453	99925	
სხვა მიმდინარე აქტივები	7440	6593	11921	
სულ მიმდინარე აქტივები	256 846	557 552	258 661	
სულ აქტივები	1 331 984	1 351 136	847 399	
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	10660	10660	10660	
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი	1236100	1214416	629837	
რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი	1 246 760	1 225 477	640 498	
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები	0	77929	156580	
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	77 929	156 580	
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
საგაპრო და სხვა ვალდებულებები	85224	47730	50312	12
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			0	
საგადასახადო ვალდებულებები			0	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	85 224	47 730	50 312	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 331 984	1 351 136	847 399	

ხელმძღვანელობის სახელით:

მომხმარებელი
დირექტორი

მაგი თვითმ
ხელმოწერა

2022 წლის 29 სექტემბერი

ტ. თინილიძის გვ. 10, 1000, თბილისი, IV სართ. კაბ. 1, 5-17

6-12 კვარტალზე მომსახურების შედეგები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31,12,2021	31,12,2020	31,12,2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1075138	793574	588738
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 075 138	793 574	588 738
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	4764	2241	5979
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	191260	242275	140826
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	53382	306453	99925
სხვა მიმდინარე აქტივები		7440	6593	11921
სულ მიმდინარე აქტივები		256 846	557 562	258 651
სულ აქტივები:		1 331 984	1 351 136	847 389
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10660	10660	10660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1236100	1214816	629837
რეზერვები			-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		1 246 760	1 225 477	640 498
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	77929	156580
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	77 929	156 580
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	85224	47730	50312
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				0
საგადასახადო ვალდებულებები				0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		85 224	47 730	50 312
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1 331 984	1 351 136	847 389

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯაგა
ბუღალტერი

ბ. იყუყუა

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31,12,2021	31,12,2020
ამონაგები	5	3 937 440	3 452 175
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	6	30 829	17 734
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		-299 466	-238 309
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-72 277	-63 420
სხვა ხარჯები	7	-3 485 800	-2 566 175
სესხის პროცენტის ხარჯი		-6 012	-12 438
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		-21 511	-4 588
მოგება დაბეგვრამდე		83 202	584 979
მოგების გადასახადი		-9 287	
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		73 915	584 979
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1 214 816	629 837
დივიდენდები		-52 632	
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1 236 100	1 214 816

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯაგა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	31,12,2021	31,12,2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	119 567	570 460
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(350 708)	(272 844)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(21 930)	(91 088)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	306 453	99 925
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	53 382	306 453

შენიშვნა 3. სადრეიფტო პოლიტიკა

ამონაცემის აღიარება

ამონაცემის შეფასება ხდება მიღებული ან მოსაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გატარულ ფულადი საფასურის ფასდათმობას, ასევე გადახდის ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაცემში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მოსაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსულის გადახდების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ იმერჯიას წარმოადგენს, ამონაცემის აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ფულადი თანხის დღევანდელი ღირებულებით.

საფასურო მართებულობა

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პერიოდებით საქმიანობის/მომსახურების მოცულობიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პერიოდის მისაღები ფულადი სახსრების არაფასდამტკიცებელი ღირებულებით.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუაგა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

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

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სატვირთო საგზაო ტრანსპორტით მომსახურება.

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

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის 1 იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთელამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

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

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

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

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

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

სავაჭრო მოთხოვნები

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

ზელმშვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუაგა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

სავაჭრო ვალდებულებები

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

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

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

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

ძირითადი საშუალებები

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

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

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

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

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

მარაგი

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

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

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

გ. გელაშვილი

მაიკო ოკუაჯავა
ბუღალტერი

ბ. ოყუაჯა

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

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

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

აქტივების გაუფასურება

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

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

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

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევბუღებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტრირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგეო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

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

მოგების გადასახადი

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოჯუჯავა
ბუღალტერი

2.07.2022

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

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

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

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი დაშვებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

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

ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი		1532791	1037715
შენიშვნა 5. ამონაგები		2784	
რემონტის ხარჯი		2021 წ.	2020 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	3 937 440	3452175
2	სხვა		
ჯამი		3 937 440	3 452 175

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუაჯა
ბუღალტერი

მ.ოყუაჯა

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

	2021 წ.	2020 წ.
1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	30 829	17734
ჯამი	30 829	17734

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

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2020 წ.
მივლინება	1147645
საიჯარო ქირა	13470
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	1532791
კომუნიკაციის ხარჯი	2784
რემონტის ხარჯი	209339
სხვა საგადასახადო ხარჯი	4234
საწვავის ხარჯი	476979
დაზღვევის ხარჯი	20142
ბანკის საკომისიო ხარჯი	9610
სხვა საერთო ხარჯი	68806
ჯამი	3 485 800

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები
თვითღირებულების მოდელის შემთხვევაში

	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2021 წ.	0	8555	1305	909704	919564
შემოსვლა	13119	1949		346425	348374
გასვლა		0		13653	13653
31 დეკემბერი 2021 წ.	13119	10504	1305	1242476	1254285
					0
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი 2021 წ.	0	1552,00	435	119503	121490
წლიური ცვეთა	0	1225,00	261	70791	72277
გაუფასურება	0				0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა	0			-1500	-1500
31 დეკემბერი 2021 წ.	0	2777	696	188794	192267
					0
საბალანსო ღირებულება					0
31 დეკემბერი 2021 წ.	13119	7727	609	1053682	1075137

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

გელაშვილი

მაიკო ოკუაშავა
ბუღალტერი

ოკუაშავა

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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

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

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

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

შენიშვნა 9. მარაგი		
	2021წ	2020 წ.
ფულადი სასრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშები	450	67813
საწვავი	4764	2241
ჯამი	4764	2241

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

გელაშვილი

მაიკო ოკუჯაგა
ბუღალტერი

ოკუჯაგა

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2021წ	2020 წ.
	2021წ	2020 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	100835	191009
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	47429	28400
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამივლინებო თანხებიდან	42996	22866
ჯამი	191260	242275

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების კავიგალენტები

	2021წ	2020 წ.
ფულადი სახსრები სალარაოში	460	67813
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	40971	215052
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11951	23588
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე		
ჯამი	53382	306453

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

გელაშვილი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2.05.22

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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

	2021წ	2020 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	85224	42428
წინასწარ მიღებული თანხები		1585
ვალდებულება პერსონალის წინაშე		3717
ჯამი	85224	47730

შენიშვნა 13. მსს ფასს -ზე გადასვლა

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

შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 29 სექტემბერი.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

h. გელაშვილი

მაიკო ოკუაგა
ბუღალტერი

2.09.22

2022 წლის 29 სექტემბერი

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

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