

შპს "RS LINE"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 31 დეკემბერი 01 იანვარი 2020
2021 წ. 2020 წ. წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები	1,698,225	1,440,782	259,340
არამატერიალური აქტივები	1,544	1,816	2,136
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1,699,769	1,442,598	261,477

მიმდინარე აქტივები

მარაგები	3,845,442	3,272,566	1,513,723
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,362,977	3,262,040	2,680,128
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	1,592,990	1,035,725	1,385,832
სხვა აქტივები	397,761	302,939	246,516
ფული და ფულის ექვივალენტები	7,823,457	6,946,351	5,500,525
სულ მიმდინარე აქტივები	19,022,628	14,819,621	11,326,724
სულ აქტივები	20,722,396	16,262,218	11,588,201

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება	19,614,312	15,171,846	10,416,592
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სულ კაპიტალი	19,614,312	15,171,846	10,416,592

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	107,584	552,691	713,297
ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან	0	0	0
მიღებული ავანსები	1,000,501	255,385	199,999
საგადასახადო ვალდებულებები	0	282,296	258,312
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,108,085	1,090,372	1,171,609
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	20,722,396	16,262,218	11,588,201

დირექტორი:

გიორგი შავდია

შპს "RS LINE"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

01.01.2021-31.12.2021 წ.

ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	22126155	15040893
საოპერაციო ხარჯები	-13128080	-8233126
საერთო მოგება	8998075	6807767
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4128871	-2066175
საოპერაციო მოგება	4869204	4741593
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუროსო შემოსავალი/ზარალი	5295	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	296571	120124
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	5171069	4861717
მოგების გადასახადი	-8824	-1200
წლის მოგება	5162245	4860517
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	5162245	4860517

-

-

დირექტორი:

გიორგი შავდია

სს "RS LINE"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
საანგარიშო პერიოდი 01.01.2021-31.12.2021 წ.
ქართულ ლარში

31 დეკემბერი 2021 წ. 31 დეკემბერი 2020 წ. 01 იანვარი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ძირითადი საშუალებები

1,698,225

1,440,782

259,340

არამატერიალური აქტივები

1,544

1,816

2,136

სულ გრძელვადიანი აქტივები

1,699,769

1,442,598

261,477

მიმდინარე აქტივები

მარაგები

3,845,442

3,272,566

1,513,723

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

5,362,977

3,262,040

2,680,128

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

1,592,990

1,035,725

1,385,832

სხვა აქტივები

397,761

302,939

246,516

ფული და ფულის ექვივალენტები

7,823,457

6,946,351

5,500,525

სულ მიმდინარე აქტივები

19,022,628

14,819,621

11,326,724

სულ აქტივები

20,722,396

16,262,218

11,588,201

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

0

0

0

გაუნაწილებელი მოგება

19,614,312

15,171,846

10,416,592

გადაფასების რეზერვი

0

0

0

სულ კაპიტალი

19,614,312

15,171,846

10,416,592

გრძელვადიანი ვალდებულებები

სესხები

0

0

0

სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები

0

0

0

მოკლევადიანი ვალდებულებები

სესხები

0

0

0

სავაჭრო ვალდებულებები

107,584

552,691

713,297

ვალდებულებები შრომის ანაზღაურებიდან

0

0

0

მიღებული ავანსები

1,000,501

255,385

199,999

საგადასახადო ვალდებულებები

0

282,296

258,312

სხვა ვალდებულებები

0

0

0

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

1,108,085

1,090,372

1,171,609

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

20,722,396

16,262,218

11,588,201

დირექტორი:



გიორგი შავდია

-

0

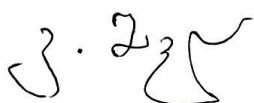
-

პს "RS LINE"

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
01.01.2021-31.12.2021 წ.
ქართულ ლარში

	31 დეკემბერი 2021 წ.	31 დეკემბერი 2020 წ.
საოპერაციო შემოსავალი	22126155	15040893
საოპერაციო ხარჯები	-13128080	-8233126
საერთო მოგება	8998075	6807767
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	-4128871	-2066175
საოპერაციო მოგება	4869204	4741593
ფინანსური ხარჯები	0	0
წმინდა საკუთსო შემოსავალი/ზარალი	5295	0
არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	296571	120124
მოგება(ზარალი) დაბეგვრამდე	5171069	4861717
მოგების გადასახადი	-8824	-1200
წლის მოგება	5162245	4860517
წლის სხვა სრული შემოსავალი	0	0
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	5162245	4860517
	-	-

დირექტორი:



გიორგი შავდია

შპს „RS Line “ ს/კ 404395463

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

განმარტებითი შენიშვნები

1. შესავალი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება შპს „RS Line “ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნდა 2011 წელს. კომპანიის საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს საბითუმო და საცალო ვაჭრობა კომპიუტერული მოწყობილობებითა და პროგრამული უზრუნველყოფით.

იურიდიული მისამართი: თბილისი, ვ. დოლიძის ქ., №76

საქმიანობის ადგილი: თბილისი, ალ. ყაზბეგის № 30/32

კომპანიის მფლობელები არიან: ნინო შავდია - 100%-იანი წილით.

ძირითადი საქმიანობა: კომპიუტერული მოწყობილობების იმპორტი-რეალიზაცია.

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“).

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი მონეტარული აქტივებისთვის გამოიყენებოდა შემდეგი გაცვლითი კურსები: 1 აშშ დოლარი- 3,0976 ლარი , 1 ევრო - 3,504. ლარი.

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მეთოდების შეჯამება

მომზადების საფუძველი: წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) თანახმად, რომელიც ძალაშია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ამონაგები საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

სხვა შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შემოსავლის თანხის ოდენობა შესაძლოა შეფასდეს საიმედოდ და ამასთან სავარაუდოა, რომ კომპანია მიიღებს სამომავლო ეკონომიკურ სარგებელს.

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე და აღიარდება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მოხდა ხარჯების გაწევა და სავარაუდოა, რომ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი გავა კომპანიიდან;

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი მეთოდი.

ფული და ფულის ექვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ექვივალენტებს. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, როდესაც ეს არის საჭირო მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას. ძირითადი საშუალებების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება, ხოლო გამოცვლილი ნაწილი ჩამოიწერება.

ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების ნარჩენ საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ძირითად საშუალებებზე ცვეთა გამოითვლება შემცირებული ნაშთის მეთოდის გამოყენებით :

- კომპიუტერები და სხვა აღჭურვილობა წლიური - 20%
- მანქანა-დანადარები წლიური - 20%
- შენობები - წლიური 2%

სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდის გადახედვა და საჭიროების შემთხვევაში შეცვლა ხდება, ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს.

არამატერიალური აქტივები კომპანიის ყველა არამატერიალურ აქტივს აქვს სასრული მომსახურების ვადა და პირველ რიგში მოიცავს კომპიუტერულ პროგრამებს. შემენილი კომპიუტერული პროგრამების ლიცენზიები კაპიტალიზირდება მათ შესაძენად გადახდილი თანხის და მათ სამუშაო მდგომარეობამდე მიყვანის ხარჯების შესაბამისად. განვითარების ხარჯები, რომლებიც უშუალოდ უკავშირდება კომპანიის მიერ კონტროლირებად იდენტიფიცირებად და უნიკალურ პროგრამებს, აღირიცხება როგორც არამატერიალური აქტივები, თუ დამატებითი სარგებელი გადააჭარბებს სავარაუდო ხარჯებს.

კაპიტალიზირებული ხარჯები მოიცავს პროგრამული უზრუნველყოფის განვითარების გუნდის პერსონალის ხარჯებს და მნიშვნელოვანი ზედნადები ხარჯების შესაბამის წილს. კომპიუტერის პროგრამული უზრუნველყოფის ყველა სხვა ხარჯები, მაგ. მისი შენახვის ხარჯი, აღიარდება ხარჯად, როდესაც ხდება ამ ხარჯის გაწევა. კომპიუტერული პროგრამები ამორტიზირდება შემცირებული ბალანსის მეთოდით წელიწადში 15%.

საოპერაციო იჯარა როდესაც კომპანია არის მოიჯარე და როდესაც მეიჯარესგან უფლების გადაცემისას მასზე მთლიანად არ ხდება ყველა რისკის და სარგებლის გადასვლა, იჯარის არსებობის მთელ პერიოდზე, მთლიანი საიჯარო გადახდების აღიარება ხდება წრფივი მეთოდით მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

მიღებული სესხები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ნაღდი(უნაღდო) ანგარიშწორებით ან ჩვეულებრივი სარკრედიტო პირობით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო

ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში (ქართულ ლარში), საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები:

- საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან ცვლილებებს ადგილი არ ქონია.