შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რილ“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2023

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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1398777	1075138	793574
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**1,398,777**	**1,075,138**	**793,574**
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	2150	4764	2241
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	490777	191260	242275
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	144995	53382	306453
სხვა მიმდინარე აქტივები			7440	6593
სულ მიმდინარე აქტივები		**637,922**	**256,846**	**557,562**
სულ აქტივები:		***2,036,699***	***1,331,984***	***1,351,136***
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10660	10660	10660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1923777	1236100	1214816
რეზერვები				-
სულ საკუთარი კაპიტალი		**1,934,437**	**1,246,760**	**1,225,477**
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები			0	77929
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**-**	**-**	**77,929**
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	87519	85224	47730
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		3585		
საგადასახადო ვალდებულებები		11158		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**102,262**	**85,224**	**47,730**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		***2,036,699***	***1,331,984***	***1,351,136***

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი — მაიკო ოკუჯავა
დირექტორი — ბუღალტერი

2023 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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები	**5**	**4,984,616**	**3,937,440**
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	**6**	**27966**	**30,829**
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		-260,736	-299,466
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-83,791	-72,277
სხვა ხარჯები	**7**	-3,872,752	-3,485,800
სესხის პროცენტის ხარჯი		-296	-6,012
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		-107,331	-21,511
მოგება დაბეგვრამდე		**687,678**	**83,202**
მოგების გადასახადი		0	-9,287
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		**687,678**	**73,915**
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		**1,236,100**	**1,214,816**
დივიდენდები		0	**-52,632**
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		**1,923,777**	**1,236,100**

ხელმძღვანელობის სახელით:

____

რომანი გელაშვილი — დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა — ბუღალტერი

2023 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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	**728,294**	**119,567**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**(529,350)**	**(350,708)**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	**(107,331)**	**(21,930)**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	**53,382**	**306,453**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	**144,995**	**53,382**

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 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 2022 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 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 წარმოადგინილი 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

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 მომსახურე-ბის ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალე-ბებზე 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 ღირე-ბულება 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,

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 საშაულებების 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 აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

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

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდბა 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**

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

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

შენიშვნა 5. ამონაგები

		2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	4,984,616	3,937,440	3452175
2	სხვა			
	ჯამი	**4,984,616**	**3,937,440**	**3,452,175**

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

	2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	27,966	30,829	17734
ჯამი	**27,966**	**30,829**	**17734**

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი — დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა — ბუღალტერი

2023 წლის 29 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
მივლინება	1494767	1147645	911907
საიჯარო ქირა	10746	13470	16266
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	1599868	1532791	1037715
კომუნიკაციის ხარჯი	3229	2784	
რემონტის ხარჯი	187824	209339	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	15988	4234	
საწვავის ხარჯი	442845	476979	363881
დაზღვევის ხარჯი	23066	20142	12301
ბანკის საკომისიო ხარჯი	10532	9610	7153
სხვა საერთო ხარჯი	83887	68806	216952
ჯამი	**3872752**	**3485800**	**2566175**

ხელმძღვანელობის სახელით:

____

რომანი გელაშვილი — დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა — ბუღალტერი

შენიშვნა 8. ძირითადი საშუალებები

თვითღირებულების მოდელის შემთხვევაში

	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2021 წ.	0	**8555**	**1305**	**909704**	**919564**
შემოსვლა	13119	1949		346425	**361493**
გასვლა		0		-13653	**-13653**
1 იანვარი 2022წ.	**13119**	**10504**	**1305**	**1269782**	**1267404**
შემოსვლა	66040	261	2695	407573	476568
გასვლა				-90155	-90155
31 დეკემბერი	**79158.75**	**10765**	**4000**	**1587200**	**1653818**
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	0			-1500	-1500
1 იანვარი 2022წ.	0	**2777**	**696**	**188794**	**192267**
წლიური ცვეთა		1348	560	81883	83791
გაუფასურება					0
გასული აქტივების				-21017	-21017
31 დეკემბერი 2022 წ.	**0**	**4125**	**1256**	**249660**	**255040**
საბალანსო					0

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

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

____

რომანი გელაშვილი — **დირექტორი**

მაიკო ოკუჯავა — **ბუღალტერი**

2023 წლის 29 სექტემბერი
ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ,კორპ. 1, ბ. 17

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

	2022წ	2021წ	2020 წ.
საწვავი	2150	4764	2241
ჯამი	**2150**	**4764**	**2241**

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	164021	100835	191009
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	103304	47429	28400
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამივლინებო თანხებიდან	223451	42996	22866
ჯამი	**490777**	**191260**	**242275**

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
ფულადი სახსრები სალარაოში	20551	460	67813
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	91644	40971	215052
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32799	11951	23588
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე			
ჯამი	**144995**	**53382**	**306453**

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 წლის 29 სექტემბერი
ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ,კორპ. 1, ბ. 17

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
ფულადი სახსრები სალარაოში	20551	460	67813
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	91644	40971	215052
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32799	11951	23588
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე			
ჯამი	**144995**	**53382**	**306453**

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	54744	85224	42428
წინასწარ მიღებული თანხები			1585
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	32775		3717
ჯამი	**87519**	**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 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 წლის 29 სექტემბერი

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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1398777	1075138	793574
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		**1,398,777**	**1,075,138**	**793,574**
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	2150	4764	2241
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	490777	191260	242275
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	144995	53382	306453
სხვა მიმდინარე აქტივები			7440	6593
სულ მიმდინარე აქტივები		**637,922**	**256,846**	**557,562**
სულ აქტივები:		***2,036,699***	***1,331,984***	***1,351,136***
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10660	10660	10660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1923777	1236100	1214816
რეზერვები				-
სულ საკუთარი კაპიტალი		**1,934,437**	**1,246,760**	**1,225,477**
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები			0	77929
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		**-**	**-**	**77,929**
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	87519	85224	47730
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		3585		
საგადასახადო ვალდებულებები		11158		
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		**102,262**	**85,224**	**47,730**
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		***2,036,699***	***1,331,984***	***1,351,136***

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნები	31/12/2022	31/12/2021
ამონაგები	5	**4,984,616**	**3,937,440**
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	6	**27966**	**30,829**
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		-260,736	-299,466
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-83,791	-72,277
სხვა ხარჯები	7	-3,872,752	-3,485,800
სესხის პროცენტის ხარჯი		-296	-6,012
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		-107,331	-21,511
მოგება დაბეგვრამდე		**687,678**	**83,202**
მოგების გადასახადი		0	-9,287
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		**687,678**	**73,915**
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		**1,236,100**	**1,214,816**
დივიდენდები		0	**-52,632**
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		**1,923,777**	**1,236,100**

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 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
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	**728,294**	**119,567**
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	**(529,350)**	**(350,708)**
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	**(107,331)**	**(21,930)**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	**53,382**	**306,453**
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	**144,995**	**53,382**

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 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 2022 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 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 წარმოადგინილი 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

2023 წლის 29 სექტემბერი
ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ,კორპ. 1, ბ. 17

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

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 საშაულებების 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 აქვტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

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

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდბა 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

2023 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 დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

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

შენიშვნა 5. ამონაგები

		2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	4,984,616	3,937,440	3452175
2	სხვა			
	ჯამი	**4,984,616**	**3,937,440**	**3,452,175**

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

	2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	27,966	30,829	17734
ჯამი	**27,966**	**30,829**	**17734**

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი — **მაიკო ოკუჯავა**
დირექტორი ხელაშვილი — **ბუღალტერი**

2023 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.

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

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2022 წ.	2021 წ.	2020 წ.
მივლინება	1494767	1147645	911907
საიჯარო ქირა	10746	13470	16266
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	1599868	1532791	1037715
კომუნიკაციის ხარჯი	3229	2784	
რემონტის ხარჯი	187824	209339	
სხვა საგადასახადო ხარჯი	15988	4234	
საწვავის ხარჯი	442845	476979	363881
დაზღვევის ხარჯი	23066	20142	12301
ბანკის საკომისიო ხარჯი	10532	9610	7153
სხვა საერთო ხარჯი	83887	68806	216952
ჯამი	**3872752**	**3485800**	**2566175**

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 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

	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2021 წ.	0	**8555**	**1305**	**909704**	**919564**
შემოსვლა	13119	1949		346425	**361493**
გასვლა		0		-13653	**-13653**
1 იანვარი 2022წ.	**13119**	**10504**	**1305**	**1269782**	**1267404**
შემოსვლა	66040	261	2695	407573	476568
გასვლა				-90155	-90155
31 დეკემბერი	**79158.75**	**10765**	**4000**	**1587200**	**1653818**
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	0			-1500	-1500
1 იანვარი 2022წ.	0	**2777**	**696**	**188794**	**192267**
წლიური ცვეთა		1348	560	81883	83791
გაუფასურება					0
გასული აქტივების				-21017	-21017
31 დეკემბერი 2022 წ.	**0**	**4125**	**1256**	**249660**	**255040**
საბალანსო					0

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:	
(ა)	მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
(ბ)	ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
(გ)	აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 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.

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

	2022წ	2021წ	2020 წ.
საწვავი	2150	4764	2241
ჯამი	**2150**	**4764**	**2241**

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	164021	100835	191009
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	103304	47429	28400
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამივლინებო თანხებიდან	223451	42996	22866
ჯამი	**490777**	**191260**	**242275**

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
ფულადი სახსრები სალარაოში	20551	460	67813
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	91644	40971	215052
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32799	11951	23588
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე			
ჯამი	**144995**	**53382**	**306453**

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
ფულადი სახსრები სალარაოში	20551	460	67813
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	91644	40971	215052
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	32799	11951	23588
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე			
ჯამი	**144995**	**53382**	**306453**

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022წ	2021წ	2020 წ.
სავაჭრო ვალდებულებები	54744	85224	42428
წინასწარ მიღებული თანხები			1585
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	32775		3717
ჯამი	**87519**	**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 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2023 წლის 29 სექტემბერი
ქ. თბილისის გლდანის რაიონში, მუხიანის IV "ა" მ/რ,კორპ. 1, ბ. 17