

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რილ“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2024

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

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1,755,693	1,398,778	1,075,138
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,755,693	1,398,778	1,075,138
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	5,378	2,150	4,764
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	444,341	490,777	191,260
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	155,142	144,995	53,382
სხვა მიმდინარე აქტივები				7440
სულ მიმდინარე აქტივები		604,861	637,922	256,846
სულ აქტივები:		2,360,555	2,036,700	1,331,984
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10,660	10,660	10,660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1,955,863	1,923,777	1,236,100
რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,966,523	1,934,437	1,246,760
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები				0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	59,672	87,519	85,224
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		324,069	3,585	
საგადასახადო ვალდებულებები		10,291	11,158	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		394,032	102,262	85,224
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,360,555	2,036,699	1,331,984

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნები	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	5	3,153,068	4,984,616
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	6		27966
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		-342,481	-260,736
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-75,336	-83,791
სხვა ხარჯები	7	-2,596,364	-3,872,752
სესხის პროცენტის ხარჯი		-6,032	-296
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		-100,770	-107,331
მოგება დაბეგვრამდე		32,085	687,678
მოგების გადასახადი		0	0
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		32,085	687,678
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,923,778	1,236,100
დივიდენდები		0	0
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,955,863	1,923,778

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	91,417	728,294
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(66,410)	(529,350)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(14,860)	(107,331)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	144,995	53,382
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	155,142	144,995

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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 2023 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

2024 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

2024 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 გაუფასურებულა. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

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

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

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

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

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

მოგების გადასახადი

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

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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 სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

		2023 წ.	2022 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	3,136,543	4,984,616
2	ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	16,525	
	ჯამი	3,153,068	4,984,616

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

	2023 წ.	2022 წ.
1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		27,966
	0	
ჯამი	0	27,966

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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
საშუალებების რეალიზაციისა და კურსთაშორის სხვაობიდან
მიღებულ შემოსავალს

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2023 წ.	2022 წ.
მივლინება	1,409,185	1,494,767
საიჯარო ქირა	12,000	10,746
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	480,081	1,599,868
კომუნიკაციის ხარჯი	3,076	3,229
რემონტის ხარჯი	215,069	187,824
სხვა საგადასახადო ხარჯი	36,885	15,988
საწვავის ხარჯი	328,945	442,845
დაზღვევის ხარჯი	24,972	23,066
ბანკის საკომისიო ხარჯი	12,960	10,532
სხვა საერთო ხარჯი	73,148	83,887
ჯამი	2,596,322	3,872,752

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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	361493
გასვლა		0		-13653	-13653
1 იანვარი 2022წ.	13119	10504	1305	1269782	1267404
შემოსვლა	66040	261	2695	407573	476568
გასვლა				-90155	-90155
1 იანვარი 2023წ.	79159	10765	4000	1587200	1653818
შემოსვლა	32339	3305		482518	518162
გასვლა				-133423	-133423
31 დეკემბერი 2023 წ.	111498	14070	4000	1936295	2038557
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
1 იანვარი 2022წ.	0	2777	696	188794	192267
წლიური ცვეთა		1348	560	81883	83791
გაუფასურება					0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				-21017	-21017
1 იანვარი 2023წ.	0	4125	1256	249660	255040
წლიური ცვეთა		1730	644	72962	75336
გაუფასურება					0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				-47513	-47513
31 დეკემბერი 2023 წ.	0	5855	1900	275108	282863
საბალანსო ღირებულება					0
31 დეკემბერი 2023 წ.	111498	8215	2100	1661187	1755693

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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.

მირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შემენის 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 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

	2023წ	2022წ	2021წ
საწვავი	5,378	2,150	4,764
ჯამი	5,378	2,150	4,764

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023წ	2022წ	2021წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	183,975	164,021	100,835
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	76,600	103,304	47,429
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამივლინებო თანხებიდან	183,767	223,451	42,996
ჯამი	444,341	490,777	191,260

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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.

	2023წ	2022წ	2021წ
ფულადი სახსრები სალარაოში	4,241.91	20,551.08	460.00
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	42,162.05	91,644.44	40,971.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	108,738.12	32,799.17	11,951.00
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე			
ჯამი	155,142.08	144,994.69	53,382.00

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023წ	2022წ	2021წ
სავაჭრო ვალდებულებები	47873	54744	85224
წინასწარ მიღებული თანხები			
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	11799	32775	
ჯამი	59672	87519	85224

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 202 წლის 29 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2024

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

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	1,755,693	1,398,778	1,075,138
არამატერიალური აქტივები				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,755,693	1,398,778	1,075,138
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	9	5,378	2,150	4,764
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	444,341	490,777	191,260
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	155,142	144,995	53,382
სხვა მიმდინარე აქტივები				7440
სულ მიმდინარე აქტივები		604,861	637,922	256,846
სულ აქტივები:		2,360,555	2,036,700	1,331,984
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		10,660	10,660	10,660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		1,955,863	1,923,777	1,236,100
რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,966,523	1,934,437	1,246,760
გრძელვადიანი ვალდებულებები				0
სასესხო ვალდებულებები				
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	59,672	87,519	85,224
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		324,069	3,585	
საგადასახადო ვალდებულებები		10,291	11,158	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		394,032	102,262	85,224
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,360,555	2,036,699	1,331,984

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოცუაშვილი
ბუღალტერი

2024 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"

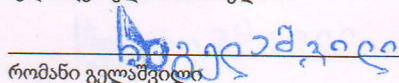
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

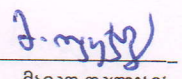
სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა ი	31/12/2023	31/12/2022
ამონაგები	5	3,153,068	4,984,616
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	6		27966
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		-342,481	-260,736
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		-75,336	-83,791
სხვა ხარჯები	7	-2,596,364	-3,872,752
სესხის პროცენტის ხარჯი		-6,032	-296
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		-100,770	-107,331
მოგება დაბეგვრამდე		32,085	687,678
მოგების გადასახადი		0	0
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		32,085	687,678
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,923,778	1,236,100
დივიდენდები		0	0
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1,955,863	1,923,778

ხელმძღვანელობის სახელით:


რომანი გელაშვილი
დირექტორი


მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 წლის 29 სექტემბერი

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

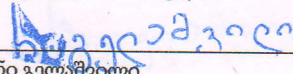
6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

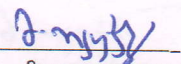
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება		
	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	91,417	728,294
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(66,410)	(529,350)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(14,860)	(107,331)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	144,995	53,382
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	155,142	144,995

ხელმძღვანელობის სახელით:


რომანი გელაშვილი
დირექტორი


მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2024 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 მისამართით 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 2023 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 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 ყველაწაირ 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

2024 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 ოვსუკვა
ბუღალტერი

2024 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 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.

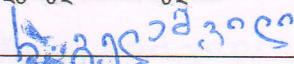
ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

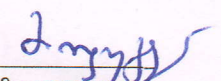
საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება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

2024 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 დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა.

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

შენიშვნა 5. ამონაგები

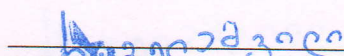
		2023 წ.	2022 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	3,136,543	4,984,616
2	ძირითადი საშუალების რეალიზაცია	16,525	
	ჯამი	3,153,068	4,984,616

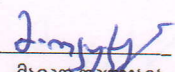
კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

შენიშვნა 6. სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები

	2023 წ.	2022 წ.
1 სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		27,966
	0	
ჯამი	0	27,966

ხელმძღვანელობის სახელით:


რომანი გელაშვილი
დირექტორი


მაიკო ჩუკუაშვილი
ბუღალტერი

2024 წლის 29 სექტემბერი

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

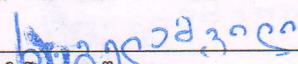
6-12 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

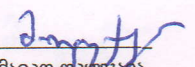
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი წარმოადგენს სატრანსპორტო
საშუალების რეალიზაციისა და კურსთაშორის სხვაობიდან
მიღებულ შემოსავალს

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2023 წ.	2022 წ.
მივლინება	1,409,185	1,494,767
საიჯარო ქირა	12,000	10,746
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	480,081	1,599,868
კომუნიკაციის ხარჯი	3,076	3,229
რემონტის ხარჯი	215,069	187,824
სხვა საგადასახადო ხარჯი	36,885	15,988
საწვავის ხარჯი	328,945	442,845
დაზღვევის ხარჯი	24,972	23,066
ბანკის საკომისიო ხარჯი	12,960	10,532
სხვა საერთო ხარჯი	73,148	83,887
ჯამი	2,596,322	3,872,752

ხელმძღვანელობის სახელით:


რომანი გელაშვილი
დირექტორი


მაიკო მკერჯავა
ბუღალტერი

2024 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	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
1 იანვარი 2023წ.	79159	10765	4000	1587200	1653818
შემოსვლა	32339	3305		482518	518162
გასვლა				-133423	-133423
31 დეკემბერი 2023 წ.	111498	14070	4000	1936295	2038557
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
1 იანვარი 2022წ.	0	2777	696	188794	192267
წლიური ცვეთა		1348	560	81883	83791
გაუფასურება					0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				-21017	-21017
1 იანვარი 2023წ.	0	4125	1256	249660	255040
წლიური ცვეთა		1730	644	72962	75336
გაუფასურება					0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				-47513	-47513
31 დეკემბერი 2023 წ.	0	5855	1900	275108	282863
საბალანსო ღირებულება					0
31 დეკემბერი 2023 წ.	111498	8215	2100	1661187	1755693

ხელმძღვანელობის სახელით:

ხელმოწერა

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

ხელმოწერა
მაიკო ოფუჩავა
ბუღალტერი

2024 წლის 29 სექტემბერი

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

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

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.

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

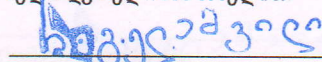
	2023წ	2022წ	2021წ
საწვავი	5,378	2,150	4,764
ჯამი	5,378	2,150	4,764

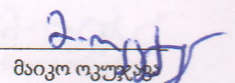
შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2023წ	2022წ	2021წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	183,975	164,021	100,835
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	76,600	103,304	47,429
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამივლინებო თანხებიდან	183,767	223,451	42,996
ჯამი	444,341	490,777	191,260

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

ხელმძღვანელობის სახელით:


რომანი გელაშვილი
დირექტორი


მაიკო ოკუაძე
ბუღალტერი

2024 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.

	2023წ	2022წ	2021წ
ფულადი სახსრები სალარაოში	4,241.91	20,551.08	460.00
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	42,162.05	91,644.44	40,971.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	108,738.12	32,799.17	11,951.00
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე			
ჯამი	155,142.08	144,994.69	53,382.00

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2023წ	2022წ	2021წ
სავაჭრო ვალდებულებები	47873	54744	85224
წინასწარ მიღებული თანხები			
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	11799	32775	
ჯამი	59672	87519	85224

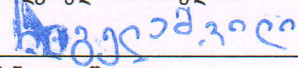
შენიშვნა 13. მსს ფასს -ზე გადასვლა

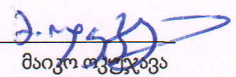
სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან.

შენიშვნა 14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 29 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:


რომანი გელაშვილი
დირექტორი


მაიკო თვალავა
ბუღალტერი

2024 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.