

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„რილ“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2025

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	6-14

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,895,517	1,755,694
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,895,517	1,755,694
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	7,975	5,378
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	426,558	444,341
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	113,414	155,142
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები		547,947	604,861
სულ აქტივები:		2,443,465	2,360,555
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,660	10,660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		2,001,544	1,955,904
რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,012,204	1,966,564
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		261012	324069
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		261,012	324,069
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	154,629	59,631
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		15,619	10,291
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		170,248	69,922
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,443,465	2,360,555

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი დირექტორი	მაიკო ოკუჯავა ბუღალტერი
-------------------------------	----------------------------

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნე ბი	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	5	4,526,257	3,136,543
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		61,254	16,525
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება		(205,295)	(85,910)
სულ შემოსავალი		4,382,216	3,067,158
სხვა შემოსავლები	6	320	
დასაქმებულთა გასამრჯელო		(324,399)	(342,481)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(71,038)	(75,336)
სხვა ხარჯები	7	(3,916,225)	(2,596,323)
სესხის პროცენტის ხარჯი		(20,382)	(6,032)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		(4,851)	(14,860)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგვრამდე		45,641	32,126
მოგების გადასახადი			-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		45,641	32,126
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,955,904	1,923,778
დივიდენდები			
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,001,544	1,955,904

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	352,309	91,417
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(310,598)	(66,410)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(83,439)	(14,860)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	155,142	144,995
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	113,414	155,142

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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 2024 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

2025 წლის 30 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

2025 წლის 30 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

2025 წლის 30 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 ცვლათა, 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

		2024წ	2023 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	4,526,257	3,136,543
2			
ჯამი		4,526,257	3,136,543

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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

	2024წ	2023 წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	320	0
ჯამი	320	0

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

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2024წ	2023 წ.
მივლინება	1,936,641	1,409,185
საიჯარო ქირა	3,000	12,000
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	1,096,736	480,081
კომუნიკაციის ხარჯი	1,894	3,076
რემონტის ხარჯი	219,226	215,069
სხვა საგადასახადო ხარჯი	23,786	36,885
საწვავის ხარჯი	421,566	328,945
დაზღვევის ხარჯი	42,453	24,972
ბანკის საკომისიო ხარჯი	16,721	12,960
სხვა საერთო ხარჯი	154,203	73,107
ჯამი	3,916,225	2,596,281

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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 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
1 იანვარი 2024წ.	111498	14070	4000	1936295	2038557
შემოსვლა	33447	932		381778	416157
გასვლა				-252966	-252966
31 დეკემბერი 2024 წ.	144945	15002	4000	2065107	2201748
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
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
1 იანვარი 2024წ.	0	5855	1900	275108	282863
წლიური ცვეთა		1606	470	68962	71038

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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.

გაუფასურება					0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				-47671	-47671
31 დეკემბერი 2024 წ.	0	7461	2369	296400	306231
საბალანსო ღირებულება					0
31 დეკემბერი 2024 წ.	144945	7541	1630	1768707	1895517

ძირითადი 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

	2024წ	2023წ
საწვავი	7,975	5,378
ჯამი	7,975	5,378

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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

	2024წ	2023წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	281,141	183,975
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	71,906	76,600
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამიველინებო თანხებიდან	73,511	183,767
ჯამი	426,558	444,341

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024წ	2023წ
ფულადი სახსრები სალარაოში	3,591.15	4,241.91
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	68,436.60	42,162.05
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	41,386.56	108,738.12
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე		
ჯამი	113,414	155,142

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024წ	2023წ
სავაჭრო ვალდებულებები	81369	47873
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	73261	11758
ჯამი	154629	59631

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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 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 2025 წლის 30 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

თბილისი

2025

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	6-14

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "რილ"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ქართულ ლარში)

აქტივები	შენიშვნა	31/12/2024	31/12/2023
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	1,895,517	1,755,694
არამატერიალური აქტივები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,895,517	1,755,694
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	7,975	5,378
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	426,558	444,341
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	113,414	155,142
სხვა მიმდინარე აქტივები			
სულ მიმდინარე აქტივები		547,947	604,861
სულ აქტივები:		2,443,465	2,360,555
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		10,660	10,660
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		2,001,544	1,955,904
რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		2,012,204	1,966,564
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		261,012	324,069
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		261,012	324,069
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	154,629	59,631
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		15,619	10,291
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		170,248	69,922
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,443,465	2,360,555

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბ. გვამყალი
რომანი გელაშვილი
დირექტორი

ბ. ივანიშვილი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნე ბი	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
ამონაგები	5	4,526,257	3,136,543
შემოსავალი ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან		61,254	16,525
რეალიზებული ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება		(205,295)	(85,910)
სულ შემოსავალი		4,382,216	3,067,158
სხვა შემოსავლები	6	320	
დასაქმებულთა გასამრჯელო		(324,399)	(342,481)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(71,038)	(75,336)
სხვა ხარჯები	7	(3,916,225)	(2,596,323)
სესხის პროცენტის ხარჯი		(20,382)	(6,032)
ფინანსური შემოსავალი/ხარჯები		(4,851)	(14,860)
მოგება/ზარალი მოგების გადასახადით დაბეგრამდე		45,641	32,126
მოგების გადასახადი			-
გაერთიანებული მოგება(ზარალი) საანგარიშგებო წლისთვის		45,641	32,126
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		1,955,904	1,923,778
დივიდენდები			
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		2,001,544	1,955,904

ხელმძღვანელობის სახელით:

ხ. გვამაძე

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

ბ. იუჯაძე

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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.

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

ხელმძღვანელობის სახელით:

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

ქ. თევზაძე
მამიკო ოკუჯავა
ბუნებრივი

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 2024 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 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:

ნ. გელაშვილი
რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მ. იუსუპოვი
მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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:

ხ. გელაშვილი

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მ. ივ. ავალი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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.

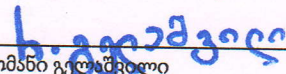
ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

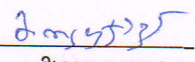
საკუროს სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება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

2025 წლის 30 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 ცვთა, 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

		2024წ	2023 წ.
1	სატრანსპორტო მომსახურება	4,526,257	3,136,543
2			
ჯამი		4,526,257	3,136,543

კომპანიის ამონაგებს საანგარიშგებო პერიოდში წარმოადგენს სატრანსპორტო მომსახურების შედეგად მიღებული შემოსავლები.

ხელმძღვანელობის სახელით:

ნ. გელაშვილი
რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მ. თეთრაძე
მაიკო თეთრაძე
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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

	2024წ	2023 წ.
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	320	0
ჯამი	320	0

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

შენიშვნა 7. სხვა ხარჯები

	2024წ	2023 წ.
მივლინება	1,936,641	1,409,185
საიჯარო ქირა	3,000	12,000
ტრანსპორტის შენახვის ხარჯი	1,096,736	480,081
კომუნიკაციის ხარჯი	1,894	3,076
რემონტის ხარჯი	219,226	215,069
სხვა საგადასახადო ხარჯი	23,786	36,885
საწვავის ხარჯი	421,566	328,945
დაზღვევის ხარჯი	42,453	24,972
ბანკის საკომისიო ხარჯი	16,721	12,960
სხვა საერთო ხარჯი	154,203	73,107
ჯამი	3,916,225	2,596,281

ხელმძღვანელობის სახელით:

ხ. გვამაძე

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მ. ივანიშვილი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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 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
1 იანვარი 2024წ.	111498	14070	4000	1936295	2038557
შემოსვლა	33447	932		381778	416157
გასვლა				-252966	-252966
31 დეკემბერი 2024 წ.	144945	15002	4000	2065107	2201748
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
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
1 იანვარი 2024წ.	0	5855	1900	275108	282863
წლიური ცვეთა		1606	470	68962	71038

ხელმძღვანელობის სახელით:

ხ. გვამაძე

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

მ. ბერიძე

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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.

გაუფასურება					0
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა				-47671	-47671
31 დეკემბერი 2024 წ.	0	7461	2369	296400	306231
საბალანსო ღირებულება					0
31 დეკემბერი 2024 წ.	144945	7541	1630	1768707	1895517

ძირითადი 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

	2024წ	2023წ
საწვავი	7,975	5,378
ჯამი	7,975	5,378

ხელმძღვანელობის სახელით:

ხ. გელაშვილი
რომანო გელაშვილი
დირექტორი

მ. იოსელიანი
მაიკო ოკუაჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 სექტემბერი

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

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

შენიშვნა 10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2024წ	2023წ
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	281,141	183,975
მოკლევადიანი მოთხოვნები უცხოელი პარტნიორების	71,906	76,600
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ და სამივლინებო თანხებიდან	73,511	183,767
ჯამი	426,558	444,341

შენიშვნა 11. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2024წ	2023წ
ფულადი სახსრები სალარაოში	3,591.15	4,241.91
ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე	68,436.60	42,162.05
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	41,386.56	108,738.12
ფული სხვა საბანკო ანგარიშზე		
ჯამი	113,414	155,142

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

შენიშვნა 12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2024წ	2023წ
სავაჭრო ვალდებულებები	81369	47873
ვალდებულება პერსონალის წინაშე	73261	11758
ჯამი	154629	59631

ხელმძღვანელობის სახელით:

ბ. გეგაშვილი

რომანი გელაშვილი
დირექტორი

ბ. ივანიშვილი

მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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 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 2025 წლის 30 სექტემბერს

ხელმძღვანელობის სახელით:

ნ. გელაშვილი
რომანო გელაშვილი
დირექტორი

მ. თ. ყაუქაძე
მაიკო ოკუჯავა
ბუღალტერი

2025 წლის 30 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.