

შპს „ოაზისი 2002“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

სარჩევი

გვერდები

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	4

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
4. ძირითადი საშუალებები	6
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7
6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	7
7. საბანკო სესხები	7
8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8
9. კომუნალური ხარჯები.....	8
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
11. მოგების გადასახადი	9
12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები.....	9

შპს რაზისი 2002

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშგ.	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	4	1,545,043	1,520,019	1,072,125
არამატერიალური აქტივები		589	692	814
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,545,632	1,520,711	1,072,939
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები		7,592	10,792	10,792
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	222,307	226,983	182,072
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	17,553	77,292	86,831
სულ მოკლევადიანი აქტივები		247,452	315,067	279,695
სულ აქტივები		1,793,084	1,835,778	1,352,634
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,604,588	1,490,865	1,291,666
სულ კაპიტალი		1,606,588	1,492,865	1,293,666
ვალდებულებები				
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>				
საბანკო სესხები	7	-	89,158	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	89,158	-
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>				
საბანკო სესხები	7	89,158	96,858	-
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		64,280	60,936	21,272
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		33,058	95,961	37,697
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		186,496	253,755	58,969
სულ ვალდებულებები		186,496	342,913	58,969
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,793,084	1,835,778	1,352,634

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2019	2018
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8	1,965,037	1,754,529
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(266,583)	(161,008)
კომუნალური ხარჯები	9	(99,713)	(98,829)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(96,708)	(59,416)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(70,459)	(51,454)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,431,574	1,383,822
საპროცენტო შემოსავლები		3,731	4,932
საპროცენტო ხარჯები		(15,629)	(2,361)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,419,676	1,386,393
მოგების გადასახადი	11	(195,953)	(169,094)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,223,723	1,217,299

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2018	2,000	1,291,666	1,293,666
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	1,217,299 (1,018,100)	1,217,299 (1,018,100)
31 დეკემბერი, 2018	2,000	1,490,865	1,492,865
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	1,223,723 (1,110,000)	1,223,723 (1,110,000)
31 დეკემბერი, 2019	2,000	1,604,588	1,606,588

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები		2,323,421	2,025,433
მიღებული პროცენტები		3,730	4,932
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(267,398)	(128,516)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(586,109)	(448,649)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები		(119,478)	(114,948)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები		(24,581)	(48,637)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,329,585	1,289,615
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(166,837)	(515,610)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(515,610)	(515,610)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
აღებული სესხები		-	200,000
დაფარული სესხები		(96,858)	(13,984)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(15,629)	(2,361)
გადახდილი დივიდენდები		(1,110,000)	(967,200)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,222,487)	(783,545)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		(59,739)	(9,539)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		77,292	86,831
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		17,553	77,292

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოაზისი 2002“ (ს/ნ 212705820) (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 1999 წლის 30 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მფლობელებს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: გიორგი ჟორჟოლიანი, იოსებ ყიფიანი, გურამ ონიანი, ვიტალი ბოჭორიშვილი, ნატო მარკოიშვილი, სოფიო ჯავახაძე და თამარ მელაძე. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს - ბაზრობის ორგანიზება, კერძოდ საკუთრებაში არსებული ფართების გაქირავება. კომპანიის იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ქ. ქუთაისი ი.ჭავჭავაძის გამზირი #51

2. მომზადების საფუძველი

მომზადების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენილია საქართველოს ეროვნული ვალუტაში - ქართული ლარი, რომელიც ასევე არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება. საიჯარო ხელშეკრულებებით განსაზღვრული ამონაგები აღიარდება თანაბარზომიერად, ყოველი თვის ბოლოს ხელშეკრულებით დაფიქსირებული ფასის მიხედვით. ერთჯერადი მოსაკრებელი (ბაჟი), ამონაგებად აღიარდება ყოველდღიურად მიღებული თანხების მიხედვით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებების ერთეული ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. ცვეთის დარიცხვა ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:
შენობა-ნაგებობები 5%
მანქანა-დანადგარები 8%
ოფისის აღჭურვილობა 20%
სატრანსპორტო საშუალებები 20%

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ ბუღალტრულ პროგრამას, რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. მისი ამორტიზება ხდება კლებადი ნაშთის მეთოდით, 15% განაკვეთით.

მარაგები. მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო მეთოდის გამოყენებით

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადად ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობები (საანგარიშო პერიოდის მომდევნო თვის 5 რიცხვამდე) და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება უნდა გადაისინჯოს, რათა განისაზღვროს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ მოთხოვნები არ არის ამოღებადი. იმ შემთხვევაში თუ ასეთი მტკიცებულება არსებობს, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი.

საბანკო სესხები. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება							
1 იანვარი, 2018	110,325	-	1,179,407	21,771	30,559	5,432	1,347,495
შემოსვლა	66,700	432,162	-	-	364	-	499,226
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	177,025	432,162	1,179,407	21,771	30,924	5,432	1,846,721
შემოსვლა	-	35,253.00	513,170	-	14,371	-	562,795
გასვლა	-	(467,415.00)	-	-	-	-	(467,415)
31 დეკემბერი, 2019	177,025	-	1,692,577	21,771	45,295	5,432	1,942,100
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 2018	-	-	248,002	10,388	13,425	3,554	275,369
დარიცხული ცვეთა	-	-	46,570	911	3,476	376	51,332
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	-	-	294,572	11,299	16,901	3,930	326,702
დარიცხული ცვეთა	-	-	64,515	838	4,701	302	70,356
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2019	-	-	359,088	12,137	21,602	4,231	397,058
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2018	110,325	-	931,405	11,383	17,134	1,879	1,072,125
31 დეკემბერი, 2018	177,025	432,162	884,834	10,472	14,023	1,503	1,520,019
31 დეკემბერი, 2019	177,025	-	1,333,489	9,634	23,693	1,201	1,545,043

შპს რაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	220,367	225,073	180,372
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	1,940	1,910	1,700
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	222,307	226,983	182,072

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2019	31 დეკემბერი, 2018	1 იანვარი, 2018
ფული სალაროში	134	110	928
ფული საბანკო ანგარიშებზე	11,999	10,730	15,061
მოთხოვნამდე ანაზღაურებადი	5,420	66,452	70,842
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	17,553	77,292	86,831

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სესხი #2 VTB	GEL	11%	23.10.2020	89,158	186,016	-
სულ საბანკო სესხები				89,158	186,016	-
საბანკო სესხის გრძელვადიანი ნაწილი				-	89,158	-
საბანკო სესხის მიმდინარე ნაწილი				89,158	96,858	-

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების აბსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2019	2018
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	1,884,647	1,566,717
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	36,432	38,423
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	35,450	139,347
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	8,508	10,042
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	1,965,037	1,754,529

9. კომუნალური ხარჯები

	2019	2018
ელექტროენერგიის ხარჯი	76,352	78,830
დასუფთავების მომსახურება	15,502	13,396
წყალის ხარჯი	7,859	6,603
სულ კომუნალური ხარჯები	99,713	98,829

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
გადასახადები და მოსაკრებლები	70,615	18,552
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	9,956	9,956
ბანკის მომსახურება	5,156	5,617
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	3,229	3,049
ძირითადი საშუალებების რემონტი	2,697	2,961
ენერგო მეურნეობის რემონტი	1,733	2,275
საპენსიო შენატანები	1,498	
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	958	952
საკანცელარიო საქონელი	866	800
დაცვის მომსახურება	-	15,254
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	96,708	59,416

11. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდ მნიშვნელოვანი ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომელიც გავლენას ახდენს მოგების გადასახადის გაანგარიშებაზე. აღნიშნული ცვლილების შედეგად 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები დაიბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) და ასევე, მოგების გადასახადით იბეგრება ისეთი ტრანზაქციები ინდივიდუალურ პირებთან, რომელიც დაკავშირებულია მოგების მიღებასთან (ბენეფიტი, საჩუქარი, გადასახადები, რომლებიც არაა ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული და სხვა). შესწორებული საგადასახადო კონცეფციის თანახმად, არ არსებობს დროებითი სხვაობა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებასა და მათ საგადასახადო საფუძველს შორის.

12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

ანგარიშის წარდგენის შემდგომ ისეთ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რომლებიც გავლენას მოახდენდა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და ახსნა-განმარტებით შენიშვნებზე.