

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	273,631	369,261	127,250
სავაჭრო მოთხოვნები	81,532	24,656	16,701
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	117,005	96,005	89,708
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	117,005	96,005	89,708
საინვესტიციო ქონება			
სხვა-მიმდინარე აქტივები	86,899	125,335	168,156
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი	4,050	1,800	4,380
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,577,958	1,909,724	2,006,645
ძირითადი საშუალებები			
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	2,141,075	2,526,781	2,412,840

განმმართველი
[Signature]

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			49,729
სავაჭრო ვალდებულებები	68,347	63,563	
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელია მიმართ			
საგადასახადო ვალდებულებები			
გამოუბეზრებული შემოსავალი			
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესიო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები	3,018	3,175	5,883
სხვა ვალდებულებები	71,365	66,738	55,612
სულ ვალდებულებები			

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1,201,306	1,201,306	1,201,306
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	868,404	1,258,737	1,155,922
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები	2,069,710	2,460,043	2,357,228
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,141,075	2,526,781	2,412,840
სულ საგუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			

გადასახადო

გადასახადო

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშებო პერიოდი	წინა საანგარიშებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	2,868,235	2,583,202
საქონლის გაყიდვიდან	39,451	573
მომსახურების გაწევიდან	2,828,784	2,582,629
საშენებლო ხელშეკრულებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(558,998)	(561,937)
საწესი მარაგები	(96,005)	(89,708)
მარაგების შესყიდვა	(579,998)	(568,234)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები	117,005	96,005
საერთო მოგება	2,309,237	2,021,265

სხვა შემოსავალი	2,916	206
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(522,863)	(483,005)
ცვთა და ამორტიზაცია	(335,396)	(299,199)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
ოჯარის ხარჯი		
აღმნიშვნელოვანი და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(451,087)	(307,039)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1,306,430)	(1,089,037)

Handwritten signature and date

საოპერაციო მოგება	1,002,807	932,228
-------------------	-----------	---------

გაუფასურების (ზარალი) / რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებთან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი)	1,002,807	932,228
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი	1,002,807	932,228
მოგება/(ზარალი)		

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერგი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	1,002,807	932,228
მიღანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

გაუქმდა საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,460,043	2,357,228
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
გაუქმდა შესაღებებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(1,393,140)	(829,413)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
გამოტანის სხვა ცვლილებები	2,069,710	2,460,043
კაპიტალი საანგარიშებზე პერიოდის ბოლოს		

Handwritten signature and date: 12/11/20

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
წმინდა ფულადი სახსრები საბუღალტრო საკმარისებიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საკმარისებიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საკმარისებიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	

საქმის მფლობელი

მანუა

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია :

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოკრიბა“-ს (შემდგომში საზოგადოება/საწარმო) იურიდიული და ფაქტიური მისამართია - საქართველო, თბილისი, კარაღეთის ქუჩა 4.

საზოგადოების მეწილეები არიან:

1. ზურაბ ყვავაძე - 25 %,
2. მერაბ ყვავაძე - 20 %,
3. პაატა ყვავაძე - 25 %,
4. ნანა ყვავაძე - 30 %,

საზოგადოების დირექტორია ზურაბ ყვავაძე.

საზოგადოება რეგისტრირებულია 1996 წლის 26 დეკემბერს, დღე-ს გადამხდელია 2000 წლის 1 სექტემბრიდან.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვები, როგორც ქვეყნის შიგნით ასევე საზღვარგარეთ.

დამხმარე საქმიანობას წარმოადგენს სასტუმრო მომსახურება და ფართების გაქირავება.

საწარმოს სხვადასხვა სახის ქონება (მიწა, შენობა-ნაგებობები, ტრანსპორტი, მანქანა-დანადგარები და სხვა) გააჩნია თბილისში - ბელიაშვილისა და კარაღეთის ქუჩებზე მდებარე ობიექტებზე.

საწარმოს 2019 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 51 თანამშრომელი.

საწარმოს საბუღალტრო მომსახურებას უწევს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აუდიტორული ფირმა ალტერ ეგო“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები :

საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვასა და ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

საწარმო თავის ფინანსურ ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. თანდართული ფინანსური ანგარიშგება ეფუძნება საზოგადოების საბუღალტრო ჩანაწერებს.

ინანსური ანგარიშგება შედგენილია წარმოების განვითარების გეგმის შესაბამისად. შემდგომი განვითარების გეგმა ითვალისწინებს, რომ არსებული რესურსების პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

2.2. რეალიზაციის ასახვა.

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს გაწეული მომსახურებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გამოკლებით.

შემოსავლები ჩაშლილია სახეობების მიხედვით და ცალ-ცალკე აღირიცხება რეალიზაციის ქვეანგარიშებზე.

რეალიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის ანგარიშზე. რეალიზაციის მიკუთვნება წარმოებს იმ პერიოდზე, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპით.

2.3. ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა.

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა წარმოებს შემენისა და დაფორმირებული ამორტიზაციის შორის სხვაობის თანხით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე გაწეული ის დანახარჯები, რომლითაც არიზრდება მათი ღირებულება მიეკუთვნება საოპერაციო დანახარჯებს. ხოლო, ის დანახარჯები რომლიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის მათ ღირებულებას.

2.4. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების აღრიცხვა და ჩამოწერა.

საწარმოს მიერ სასაქონლო - მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მისი თვითღირებულებით. რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და მასთან დაკავშირებულ სხვა ხარჯებს.

საწვავის ხარჯვა ცალკეული ავტოტანქების მიხედვით ყოველთვიურად აღირიცხება საწვავის უწყისში. ავტოტრანსპორტის სათადარიგო ნაწილების შეცვლა წარმოებს სათანადო დეფექტური და დაყენების აქტების საფუძველზე, რომელიც დადასტურებულია ავტოფარების გამგისა და შესაბამისი მძღოლის ხელმოწერით. აღნიშნული მასალები თვის ბოლოს შემდგომი დამუშავების მიზნით მიეწოდება ბუღალტერიას.

სასაქონლო - მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წარმოებს საშუალო მეწონილი მეთოდით.

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა, კურსთა შორის სხვაობა.

გაბრიელ

საღარი და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. საზოგადოებას გააჩნია 12 ცალი საღარი აპარატი. თითოეულ საღარი აპარატის ბრუნვაზე გახსნილია ცალკე ქვანგარიში.

საზოგადოებას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიში სს „თი ბი სი ბანკში“, როგორც საღარი ისე სავალუტო. სავალუტო ანგარიშზე თანხების მოძრაობისა და ეროვნული ვალუტის კურსის ცვლილების გამო წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

2.6. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების აღრიცხვა

საზოგადოების მიერ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად.

რიგ შემთხვევებში დავალიანების მქონე საზოგადოებებთან წარმოებს სხვადასხვა გზით (სატელეფონო კომუნიკაციები, ელექტრონული მიმოწერა და სხვა) ურთიერთშედარებები.

პ. ჟივჩიკი