

შპს „ოაზისი 2002“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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)

	შენიშვ.	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	4	1,478,576	1,545,043	1,520,019
არამატერიალური აქტივები		472	589	692
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,479,048	1,545,632	1,520,711
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები		7,592	7,592	10,792
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	199,502	222,307	226,983
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	21,316	17,553	77,292
სულ მოკლევადიანი აქტივები		228,410	247,452	315,067
სულ აქტივები		1,707,458	1,793,084	1,835,778
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,622,996	1,604,588	1,490,865
სულ კაპიტალი		1,624,996	1,606,588	1,492,865
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		39,216	64,280	60,936
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		43,246	33,058	95,961
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		82,462	186,496	253,755
სულ ვალდებულებები		82,462	186,496	342,913
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,707,458	1,793,084	1,835,778

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2020	2019
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8	1,766,044	1,965,037
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(297,777)	(266,583)
კომუნალური ხარჯები	9	(105,886)	(99,713)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(214,211)	(96,708)
ცვთა და ამორტიზაცია		(73,278)	(70,459)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,431,574	1,431,574
საპროცენტო შემოსავლები		3,390	3,731
საპროცენტო ხარჯები		(4,582)	(15,629)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,073,700	1,419,676
მოგების გადასახადი	11	(158,294)	(195,953)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		915,406	1,223,723

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2019	2,000	1,490,865	1,492,865
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,223,723	1,223,723
გამოცხადებული დივიდენდი		(1,110,000)	(1,110,000)
31 დეკემბერი, 2019	2,000	1,604,588	1,606,588
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	915,406	915,406
გამოცხადებული დივიდენდი		(896,998)	(896,998)
31 დეკემბერი, 2020	2,000	1,622,996	1,624,996

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

შენიშვ.	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები	2,107,029	2,323,421
მიღებული პროცენტები	3,390	3,730
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(296,415)	(267,398)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	(550,419)	(586,109)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები	(124,653)	(119,478)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები	(136,482)	(24,581)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,002,450	1,329,585
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(7,947)	(166,837)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,947)	(515,610)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	-	-
დაფარული სესხები	(89,158)	(96,858)
გადახდილი სესხის პორცენტი	(4,582)	(15,629)
გადახდილი დივიდენდები	(897,000)	(1,110,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(990,740)	(1,222,487)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	3,763	(59,739)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	17,553	77,292
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	21,316	17,553

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: გიორგი ჟორჟოლიანი, იოსებ ყიფიანი, გურამ ონიანი, ვიტალი ბოჭორიშვილი, თეონა გოდუაძე, 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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 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, ავტოტრანსპორტის მოსაკრებელი), 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 საშუალების 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 ლაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადი 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, 2019	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	-	1,696,620	21,771	45,295	5,432	1,942,100
შემოსვლა	-	-	-	-	6,692	-	6,692
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	177,025	-	1,696,620	21,771	51,987	5,432	1,942,793
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 2019	-	-	294,572	11,299	16,901	3,930	326,702
დარიცხული ცვეთა	-	-	64,515	838	4,701	302	70,356
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	-	-	359,088	12,137	21,602	4,231	397,058
დარიცხული ცვეთა	-	-	66,666	771	5,482	239	73,159
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	-	-	425,754	12,907	27,084	4,471	470,216
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2018	177,025	432,162	884,834	10,472	14,023	1,503	1,520,019
31 დეკემბერი, 2018	177,025	-	1,337,532	9,634	23,693	1,201	1,545,043
31 დეკემბერი, 2019	177,025	-	1,270,866	8,864	24,903	962	1,478,576

შპს რაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	196,852	220,367	225,073
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	2,650	1,940	1,910
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199,502	222,307	226,983

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
ფული სალაროში	106	134	110
ფული საბანკო ანგარიშებზე	7,787	11,999	10,730
მოთხოვნამდე ანაზარი	13,423	5,420	66,452
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	21,316	17,553	77,292

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
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 ლაზისი 2002

**ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)**

8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2020	2010
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	1,687,140	1,884,647
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	34,581	36,432
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	31,916	35,450
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	12,407	8,508
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	1,766,044	1,965,037

9. კომუნალური ხარჯები

	2020	2019
ელექტროენერგიის ხარჯი	80,864	76,352
დასუფთავების მომსახურება	15,445	15,502
წყალის ხარჯი	9,577	7,859
სულ კომუნალური ხარჯები	105,886	99,713

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
დაცვის მომსახურება	93,220	-
გადასახადები და მოსაკრებლები	83,095	70,615
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	10,915	9,956
ბანკის მომსახურება	4,954	5,156
საპენსიო შენატანები	2,011	1,498
ძირითადი საშუალებების რემონტი	1,701	2,697
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1,061	958
ენერგო მეურნეობის რემონტი	881	1,733
საკანცელარიო საქონელი	581	866
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	15,792	3,229
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	214,211	96,708

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

შპს „ოაზისი 2002“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 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)

	შენიშვ.	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
მირითადი საშუალებები	4	1,478,576	1,545,043	1,520,019
არამატერიალური აქტივები		472	589	692
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,479,048	1,545,632	1,520,711
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები		7,592	7,592	10,792
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	199,502	222,307	226,983
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	21,316	17,553	77,292
სულ მოკლევადიანი აქტივები		228,410	247,452	315,067
სულ აქტივები		1,707,458	1,793,084	1,835,778
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,622,996	1,604,588	1,490,865
სულ კაპიტალი		1,624,996	1,606,588	1,492,865
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 ვალდებულებები		39,216	64,280	60,936
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		43,246	33,058	95,961
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		82,462	186,496	253,755
სულ ვალდებულებები		82,462	186,496	342,913
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,707,458	1,793,084	1,835,778

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2020	2019
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8	1,766,044	1,965,037
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(297,777)	(266,583)
კომუნალური ხარჯები	9	(105,886)	(99,713)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(214,211)	(96,708)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(73,278)	(70,459)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,431,574	1,431,574
საპროცენტო შემოსავლები		3,390	3,731
საპროცენტო ხარჯები		(4,582)	(15,629)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,073,700	1,419,676
მოგების გადასახადი	11	(158,294)	(195,953)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		915,406	1,223,723

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2019	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
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	915,406 (896,998)	915,406 (896,998)
31 დეკემბერი, 2020	2,000	1,622,996	1,624,996

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

შენიშვ.	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები	2,107,029	2,323,421
მიღებული პროცენტები	3,390	3,730
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(296,415)	(267,398)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	(550,419)	(586,109)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები	(124,653)	(119,478)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები	(136,482)	(24,581)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,002,450	1,329,585
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(7,947)	(166,837)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(7,947)	(515,610)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
აღებული სესხები	-	-
დაფარული სესხები	(89,158)	(96,858)
გადახდილი სესხის პორცენტი	(4,582)	(15,629)
გადახდილი დივიდენდები	(897,000)	(1,110,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(990,740)	(1,222,487)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	3,763	(59,739)
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	17,553	77,292
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	21,316	17,553

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 13 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 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: გიორგი ჟორჟოლიანი, იოსებ ყიფიანი, გურამ ონიანი, ვიტალი ბოჭორიშვილი, თეონა გოდუაძე, 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 საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 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, ავტოტრანსპორტის მოსაკრებელი), ამონაგებად აღიარებდა 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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადი 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 შენიშვნა	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის ალჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება							
1 იანვარი, 2019	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	-	1,696,620	21,771	45,295	5,432	1,942,100
შემოსვლა	-	-	-	-	6,692	-	6,692
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	177,025	-	1,696,620	21,771	51,987	5,432	1,948,793
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 2019	-	-	294,572	11,299	16,901	3,930	326,702
დარიცხული ცვეთა	-	-	64,515	838	4,701	302	70,356
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	-	-	359,088	12,137	21,602	4,231	397,058
დარიცხული ცვეთა	-	-	66,666	771	5,482	239	73,159
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	-	-	425,754	12,907	27,084	4,471	470,216
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2018	177,025	432,162	884,834	10,472	14,023	1,503	1,520,019
31 დეკემბერი, 2018	177,025	-	1,337,532	9,634	23,693	1,201	1,545,043
31 დეკემბერი, 2019	177,025	-	1,270,866	8,864	24,903	962	1,478,576

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	196,852	220,367	225,073
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	2,650	1,940	1,910
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	199,502	222,307	226,983

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019	1 იანვარი, 2019
ფული სალაროში	106	134	110
ფული საბანკო ანგარიშებზე	7,787	11,999	10,730
მოთხოვნამდე ანაბარი	13,423	5,420	66,452
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	21,316	17,553	77,292

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი 2019
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

8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2020	2010
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	1,687,140	1,884,647
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	34,581	36,432
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	31,916	35,450
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	12,407	8,508
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	1,766,044	1,965,037

9. კომუნალური ხარჯები

	2020	2019
ელექტროენერგიის ხარჯი	80,864	76,352
დასუფთავების მომსახურება	15,445	15,502
წყალის ხარჯი	9,577	7,859
სულ კომუნალური ხარჯები	105,886	99,713

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020	2019
დაცვის მომსახურება	93,220	-
გადასახადები და მოსაკრებლები	83,095	70,615
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	10,915	9,956
ბანკის მომსახურება	4,954	5,156
საპენსიო შენატანები	2,011	1,498
ძირითადი საშუალებების რემონტი	1,701	2,697
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1,061	958
ენერგო მეურნეობის რემონტი	881	1,733
საკანცელარიო საქონელი	581	866
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	15,792	3,229
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	214,211	96,708

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