

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ზურაბ ყვავაძე ოკრიბა -ს“ (შემდგომში საზოგადოება/საწარმო) იურდიული მისამართია თბილისი, დიდუბის რაიონი, სანდრო ახმეტელის ქუჩა, N 10, ბინა 1, ფაქტიური მისამართი- ქ. ქუთისი ჭავჭავაძის 67.

საზოგადოების დამფუძნებელი და დირექტორია ზურაბ ყვავაძე (01005010903).

საზოგადოება რეგისტრირებულია 2020 წლის 28 მაისს, დღგ-ს გადამხდელია 2020 წლის 10 აგვისტოდან.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქალაქთაშორისო გადაზიდვის მომსახურება, ხოლო დამხმარე საქმიანობაა სასტუმრო მომსახურება და საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება.

საწარმოს 2020 წელს ძირითდად დასაქმებული ყავდა 15 თანამშრომელი.

საწარმოს საბუღალტრო მომსახურებას უწევს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აუდიტორული ფირმა ალტერ ეგო“ (206212212)

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები:

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

ანგარიშგებაში თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

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

2.1. ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი:

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

2.2. რეალიზაციის ასახვა:

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

შემოსავალი ჩაშლილია სახეების მიხედვით და ცალ-ცალკე აღირიცხება რეალიზაციის ქვეანგარიშებზე.

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

2.3. ძირითადი საშუალებები:

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალების აღრიცხვა წარმოებს შემენისა და დაგროვებული ამორტიზაციის შორის სხვაობის თანხით.

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

2.4. სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვა და ჩამოწერა:

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

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წარმოებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა:

სალარო და საბანკო ოპერაციის აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად საზოგადოებას გააჩნია 4 სალარო აპარატი.

საზოგადოებას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიში სს „თი-ბი- სი ბანკში“, როგორც სალარე ისე სავალუტე.

2.6. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების აღრიცხვა:

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

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

დ.გ.მ.მ.მ.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

31/12/2020

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	27865
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახს	0
მარაგები	6485
მზა პროდუქცია	0
სხვა	6485
საინვესტიციო ქონება	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0
ბიოლოგიური აქტივები	0
თვითღირებულების მოდელით	0
გადაფასების მოდელით	0
გუდვილი	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0
ძირითადი საშუალებები	2073046
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0
სულ აქტივები	2107396

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	663
სავაჭრო ვალდებულებები	0
ანარიცხები	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3510
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0
მიღებული გრანტები	0
სხვა ვალდებულებები	187
სულ ვალდებულებები	4360

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	2133755
საემისიო შემოსავალი	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-30719
გადაფასების რეზერვი	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2103036
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2107396
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6485
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

31/12/2020

ნეტო ამონაგები	88026
საქონლის გაყიდვიდან	0
მომსახურების გაწევიდან	88026
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1413
საწყისი მარაგები	0
მარაგების შესყიდვა	0
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	0
საერთო მოგება	86613
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	5915
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-51206
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-55482
საპროცენტო შემოსავალი	0
საპროცენტო ხარჯი	0
იჯარის ხარჯი	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-16559
სულ საოპერაციო ხარჯები	-117332
საოპერაციო მოგება	-30719

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავაჭრო	0
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციი	-30719
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-30719

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასება	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონება)	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-30719
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივი)	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	2133755
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2103036

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2020

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	0

Handwritten signature