

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ძირითდი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოკრიბა-ს“ (შემდგომში საზოგადოება/საწარმო) იურდიული და ფაქტიური მისამართია ქ. თბილისი კარაღეთის 5

საზოგადოების მეწილეები არიან:

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

საზოგადოების დირექტორია ზურაბ ყვავაძე (01005010903).

საზოგადოება რეგისტრირებულია 1996 წლის 26 დეკემბერს, დღ-ს გადამხდელია 2000 წლის 10 სექტემბრიდან.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურება როგორც ქვეყნის შიგნით ასევე საზღვარგარეთ, ხოლო დამხმარეა საქმიანობა სასტუმრო მომსახურება და ფართების გაქირავება.

საწარმოს 2020 წელს ძირითდად დასაქმებული ყავდა 51 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 და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა:

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა წარმოებს შეძენისა 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.

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

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წარმოებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა:

საღარო და საბანკო ოპერაციის აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად საზოგადოებას გააჩნია 12 საღარო აპარატი.

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

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.

127

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	222988	273631	369261
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	110840	81532	24656
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	109801	117005	96005
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	109801	117005	96005
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	58425	86899	125335
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1216	4050	1800
ძირითადი საშუალებები	1278585	1577958	1909724
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1781855	2141075	2526781
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	48109	68347	63563
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	3018	3018	3175
სულ ვალდებულებები	51127	71365	66738
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1201306	1201306	1201306
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	529422	868404	1258737
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1730728	2069710	2460043
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1781855	2141075	2526781
სულ მოკლევადიანი აქტივები	279066	285436	245996
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	1451963	2868235
საქონლის გაყიდვიდან	0	39451
მომსახურების გაწევიდან	1451963	2828784
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-255415	-558998
საწყისი მარაგები	0	96005
მარაგების შესყიდვა	0	579998
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1196548	2309237
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	33908	2916
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-529485	-522863
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-335097	-335396
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-333339	-451087
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1164013	-1306430
საოპერაციო მოგება	32535	1002807
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღ	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრ	32535	1002807
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	32535	1002807
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	32535	1002807
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყის	2069710	2460043
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-371517	-1393140
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1730728	2069710

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანი	0	5687980
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმი	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობა	0	-5783667
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0	-95687
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ	0	57
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიო	273631	369261
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიო	0	273631

Handwritten signature