

შეზღუდული პასუხისმგებლობის
საზოგადოება
ოცნება

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შინაარსი:

1. ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში
2. დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა
3. სრული შემოსავლების ანგარიშგება
4. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
5. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
6. ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
7. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

შპს "ოცნება"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	13,076,798	7,983,446
სხვა შემოსავლები		210,716	561,346
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(3,135,834)	85,794
მარაგის შემენა		(3,916,140)	(4,967,272)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(440,578)	(421,186)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(287,606)	(397,029)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(406,189)	(488,492)
საგადასახადო ხარჯი		(34,946)	(61,756)
სხვა ხარჯი	6	(1,317,580)	(402,267)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		3,748,640	1,892,585
			-
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(194,516)	(273,750)
ფინანსური ხარჯი		(269,752)	(231,620)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		3,284,372	1,387,215
მოგების გადასახადი		(2,881)	(9,728)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		3,281,491	1,377,487

დირექტორი

ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

შპს "ოცნება"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	6,023,612	6,134,066
არამატერიალური აქტივები	8	8,222	13,932
სულ გრძელვადიანი აქტივი		6,031,834	6,147,998
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	789,502	3,925,336
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	7,191,229	1,413,375
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		59,058	55,822
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	2,624,828	383,023
სულ მიმდინარე აქტივები		10,664,617	5,777,556
სულ აქტივები		16,696,451	11,925,555
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,539	466,223
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		10,397,673	7,116,586
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,411,212	7,582,809
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	3,300,747	1,858,641
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,300,747	1,858,641
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	2,952,607	2,324,152
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		31,886	159,952
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,984,492	2,484,105
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		16,696,451	11,925,555

დირექტორი

ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

შპს "ოცნება"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 წაშთი	13,117	5,739,099	5,752,216
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	453,106		453,106
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,377,487	1,377,487
გაცემული დივიდენდი	-		-
31.12.2019 წაშთი	466,223	7,116,586	7,582,809
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(452,684)		(452,684)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		3,281,491	3,281,491
გაცემული დივიდენდი		(404)	(404)
31.12.2020 წაშთი	13,539	10,397,673	10,411,212

დირექტორი

ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

შპს "ოცნება" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8,499,897	9,678,570
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,847,425)	(6,165,835)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(771,027)	(731,457)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>2,881,446</u>	<u>2,781,278</u>
გადახდილი გადასახდები	(1,441,806)	(1,763,507)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,439,640	1,017,771
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,439,640	1,017,771
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალების შეძენა	(787,009)	388,458
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(384)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	453,106
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(787,393)	841,565
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	3,085,762	4,142,958
სესხის დაფარვა	(1,547,241)	(5,518,916)
პროცენტის დაფარვა	(192,415)	(198,359)
პროცენტის მიღება	740	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	380,747	34,960
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(138,036)	(31,115)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	1,589,559	(1,570,472)
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	2,241,805	288,863
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	383,023	94,160
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	2,624,828	383,023

დირექტორი

ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალა შარაშიძე

ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და

განმარტებითი შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ოცნება შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში მარეგისტრირებელი ორგანოს მიერ, საწარმოს იურიდიული მისამართი არის, ბათუმი, ტაბიძის 4 ა საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის ბათუმი, ტაბიძის 4ა. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირების მიერ.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა მოსაკირწყელი ქვების წარმოება-რეალიზაცია, ქონების იჯარით გაცემა, მოსაპირკეთებელი მასალების რეალიზაცია, ხის და ლითონის კარების წარმოება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით საწყებელი და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის (მომსახურების) მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან (სხვა საწარმოდან) მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

დაკავშირებული მხარისაგან უპროცენტოდ ან საბაზრო განაკვეთზე დაბალი საპროცენტო განაკვეთით სესხის მიღებიდან წარმოქმნილი ვალდებულება აღიარდება მომავალი გადასახდელების დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც დისკონტირდება მსგავსი სავალო ინსტრუმენტისთვის გამოყენებული საბაზრო საპროცენტო განაკვეთით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან სარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.3 ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

3.4 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- შენობა ნაგებობები	-1,3 -5 %
- მანქანა დანადგარები	-10-15%
- საოფისე აღჭურვილობა	-20-50%
- ავეჯი და მოწყობილობები	-15-35%
- სატრანსპორტო საშუალებები	-10-20%
- სხვა ძირითადი საშუალებები	-5-20%

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება გადაფასებული ღირებულებით, შემდგომში დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის თანხების გამოკლებით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება იზრდება, ნამეტი აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში, და გროვდება საკუთარი კაპიტალის განყოფილებაში „გადაფასების ნამეტის“ სახით.

თუ გადაფასების შედეგად აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება, შემცირების თანხა აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. თუმცა, სხვა სრულ შემოსავალში აღიარდება გადაფასებიდან მიღებული შემცირების თანხა იმ ოდენობით, რა სიდიდის საკრედიტო ნაშთიც არსებობს გადაფასების ნამეტში ამ აქტივთან დაკავშირებით. ანალოგიურად, გადაფასების შემცირებად განიხილება გადაფასებულ აქტივთან დაკავშირებული ნებისმიერი გაუფასურების ზარალი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

3.5 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10-15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.6 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

3.7 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.8 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.9 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

3.10 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3.11 მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ამონაგები

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9,872,521	7,983,446
2	სხვა შემოსავალი	3,414,993	561,346
	ჯამი:	13,287,514	8,544,792

5. შეძენილი მომსახურების ხარჯები

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	რეკლამის ხარჯი	42,083	22,092
2	საიჯარო მომსახურება	38,466	84,036
3	ტრანსპორტირების ხარჯი	14,586	4,777
4	საკონსულტაციო ხარჯი	32,624	32,910
5	კომუნალური მომსახურება	24,195	15,840
6	კომუნიკაციის ხარჯი	9,407	12,125
7	დაზღვევის ხარჯი	23,834	24,381
8	სხვა მომსახურების ხარჯი	199,374	270,203
9	მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	21,620	22,127
	ჯამი:	406,189	488,492

6. სხვა ხარჯები

	დასახელება	2020 წელი	2019 წელი
1	ჯარიმები და საურავები	14465.62	6,068
2	ძირითადი საშუალების ჩამოწერის ხარჯი	1243970	351,583
3	საექვო მოთხოვნის რეზერვები	23910	5,906
4	სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	35234	38,711
	ჯამი:	1,317,580	402,267

7. ძირითადი საშუალებები

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	მიწის ნაკვეთი	994,056	550,161	161,000	604,895
2	შენობა	4,218,268	173,794	1,019,057	5,063,532
3	დაუმთავრებელი მშენებლობა	93,519	249,782	156,263	-
4	ნაგებობები	19,239	-	9,839	29,078
5	მანქანა დანადგარები	1,607,928	410,096	200,566	1,398,397
6	ოფისის აღჭურვილობა	25,107	11,135	68,961	82,933
7	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	199,130	67,204	282,199	414,125
8	სატრანსპორტო საშუალებები	371,506	116,062	306,156	561,599
9	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების რემონტი	0	-	16,469	16,469
	ჯამი:	7,528,753.2	1,578,235	2,220,509	8,171,027

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	ცვეთის დარიცხვა	ცვეთის ჩამოწერა	ნაშთი 31.12.2019
1	მიწის ნაკვეთი	-	-	-	-
2	შენობა	598,046	94,593	272,479	775,932
3	ნაგებობები	7,053	641	3,279	9,692
4	მანქანა დანადგარები	498,439	130,739	98,428	466,129
5	ოფისის აღჭურვილობა	12,527	3,549	60,608	69,586
6	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	124,025	26,237	234,605	332,394
7	სატრანსპორტო საშუალებები	265,051	26,295	128,005	366,760
8	იჯარით აღებული ძირითადი საშუალებების რემონტი	-	-	16,469	16,469
	ჯამი:	1,505,141	282,054	813,874	2,036,961
	საბალანსო ღირებულება	6,023,612			6,134,066

ძირითადი საშუალებების ცვეთა დარიცხულია წრფივი მეთოდით, აქტივები ბალანსში ასახულია თვითღირებულებიდან აკუმულირებული ცვეთის თანხის გამოკლებით.

8. არამატერიალური აქტივები

(ლარი)

	შეძენის ღირებულება	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	41,374	-	-	41,374
	ჯამი:	41,374	-	-	41,374

	ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020	შემოსვლა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
1	სხვა არამატერიალური აქტივი	33,152	5,710		27,442
	ჯამი:	33,152	5,710	-	27,442

	საბალანსო ღირებულება	8,222			13,932
--	-----------------------------	--------------	--	--	---------------

9. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	ხარჯად აღიარებული მარაგი	3,916,140	4,967,272
2	მარაგის ნაშთი წლის დასაწყისში	3,925,336	3,839,542
3	მარაგის ნაშთი წლის ბოლოს	789,502	3,925,336

10. მოთხოვნები და წინასწარი გადახდები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	სავაჭრო მოთხოვნები	6,920,033	1,319,299
2	მოთხოვნა პერსონალთან	-	6,649
3	გადახდილი ავანსები	271,196.07	87,427
	ჯამი:	7,191,229	1,413,375

11. ფულადი სახსრები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	44,661	4,044
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	2,574,357	344,960
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	5,810	34,020
	ჯამი:	2,624,828	383,023

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	გრძელვადიანი სესხები	3,300,747	1,858,641
	ჯამი:	3,300,747	1,858,641

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	2,914,150	2,245,633
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	38,456.61	71,243
3	ვალდებულება პერსონალთან	-	7,277
	ჯამი:	2,952,607	2,324,152

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი: ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი: ლალი შარაშიძე



შპს „ოცნება“

მ მ ა რ თ ვ ე ლ ო ბ ი ს ა ნ გ ა რ ი შ გ ე ბ ა

საქმიანობის მიმოხილვა

საქართველო, ქ. ბათუმი

2020 წელი

ს/ნ: 245403086

რეგისტრირებული, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება 1996 წლის იანვარში.

იურიდიული მისამართი: ბათუმი, ტაბიძის 4 ა

ფაქტობრივი მისამართი: ქ.ბათუმი, ტაბიძის 4ა

დირექტორი: ილია გაბაიძე

ტელ: (+995) 577 32 02 02

შ ი ნ ა ა რ ს ი

1. დირექტორის მიმართვა.
2. თავი I - საქმიანობის ანგარიში: საზოგადოების მართვა, ძირითადი მიღწევები, საქმიანობის განვითარება, შედეგებისა და მდგომარეობის აღწერა, სოციალური და ადამიანურ რესურსებთან მუშაობა.
3. თავი II საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები.
4. თავი III - განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა.
5. თავი IV- სოციალური და დასაქმების საკითხები.
6. თავი V - საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები.
7. თავი VI - გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა.
8. თავი VII - ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები.

შპს „ოცნება“-ს დირექტორის

მ ი მ ა რ თ ვ ა

მეორეფასო პარტნიორებო, ფინანსური და მმართველობითი ანგარიშის მომხმარებლებო

წარმოგიდგენთ შპს „ოცნება“-ს 2020 წლის ანგარიშს, რომლის ვალდებულებაც კანონის მიხედვით გაგვიჩნდა პირველად. შპს „ოცნება“-ს დირექტორად დანიშნული ვარ 2019 წლის 04 ივნისიდან სადამფუძნებლო კრების მიერ.

შპს "ოცნება" დაფუძნებულ იქნა 1996 წელს. თავდაპირველად კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულება იყო დეკორატიული ფილების წარმოება და რეალიზაცია. 2009 წლიდან კომპანიამ თავდაპირველად სარეალიზაციო საქონელი შემოიტანა თურქეთიდან, ამავდროულად ვახდენდით ადგილობრივ ბაზარზე პროდუქტების შეძენასა და რეალიზაციას. საქმიანობის საწყის ეტაპზე ბაზარზე არსებული კონკურენტების მიერ ხდებოდა ნაკლებად კონკურენტული ბაზრის არარაციონალური, მაღალი ფასებით საქონლის მიწოდება. ჩვენმა კომპანიამ თავდაპირველად დაბალი საფასო პოლიტიკით დაიწყო ბაზარზე შესვლა, რითაც ერთი წლის განმავლობაში მოვახერხეთ ბაზარზე პოზიციის გამყარება. მოთხოვნის მუდმივი ზრდიდან გამომდინარე, სარეალიზაციო საქონლის იმპორტირება ხდებოდა ჩინეთიდან, უკრაინიდან, ესპანეთიდან და ა.შ, რამაც ერთგვარად ბიძგი მისცა ბიზნესის ზრდას. თანმდევი დაბრკოლებები ჰქონდა ასევე საქონლის იმპორტს, ისინი ითხოვდნენ დიდი პარტიებით საქონლის შეკვეთებს, ასევე შემდგომ გარანტირებულ გაყიდვებს. ამ ეტაპზე კომპანიას ჰქონდა მცირე სავაჭრო ობიექტი, მომარაგებისათვის ასევე გვქონდა სასაწყობო ფართი. იმპორტირებული, გაზრდილი ასორტიმენტის შედეგად, შეიქმნა სავაჭრო ობიექტის ფართის გაზრდის მოთხოვნა, შესაბამის 2012 წლის იანვრიდან ფირმამ იჯარით აიღო ახალი ფართი (სასაწყობო შენობა), ასევე 2012 წლის ივნისში ფირმამ იჯარით აიღო ახალი ფართი (მაღაზია) ეს გადაწყვეტილება კომპანიისთვის დარჩა წარმატებული, ვინაიდან ადგილი იყო სფეროსთვის შესაბამისი, ხოლო გაზრდილი ასორტიმენტი და საფასო პოლიტიკა ყოველდღიურად ზრდიდა შემოსავლებს.

2014 წლის იანვარში კომპანიის მიერ შეძენილი უძრავი ქონება, სასტუმროსა და კაზინოს ფართი, რომელიც შემდგომ გაცემულ იქნა იჯარით, კომპანიას გაუჩნდა დამატებითი შემოსავლის წყარო. კომპანიამ 2019 წელს აღნიშნულ ტერიტორიაზე გაფართოების მიზნით დამატებით შეიძინა 2 კომერციული ფართი.

მომხმარებლის სრული კომფორტის შექმნისათვის, ასევე ჩვენი განვითარებისათვის ეტაპობრივად კომპანიამ გადაწყვიტა ახალი მიმართულებების დამატება, კერძოდ ქვის დამუშავება მომხმარებლებისათვის სასურველ ზომებში. ახალი მიმართულების დამატება უზრუნველყოფდა მყიდველებისათვის შეგვეთავაზებინა როგორც საქონელი ასევე მათთვის სასურველი მომსახურება. 2016 წლის 03 თებერვალს სსიპ სახელმწიფო ქონების ეროვნულ სააგენტოსა და შპს ოცნებას შორის დაიდო ნასყიდობის ხელშეკრულება საქართველოს კანონის „აწარმოე საქართველოში სახელმწიფო პროგრამის დამტკიცების შესახებ“. მყიდველი საკუთრებაში იღებს სახელმწიფო საკუთრებაში არსებულ, ქალაქ თბილისში, კაიროს ქუჩა N 44-ში (ჭიჭინძის ჩიხი N1) მდებარე 5184 კვ.მ არასასოფლო სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთსა და მასზე განთავსებულ შენობ-ანაგებობებს N 1 საერთო ფართით 1827,5 კვ.მ N2 საერთო ფართით 44,3 კვ.მ , საკადასტრო კოდი: 01.09..22.006.007, ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ვალდებულებების შესრულების პირობით.

კომპანიამ აიღო ვალდებულება მერქნის, მისი ნაწარმისა, არამეორეფასო ლითონებისა და მათი ნაწარმის მწარმოებელი საწარმოს შექმნა-წარმოების დაწყება, განკარგულების გამოცემიდან არა უმეტეს 2 წლის ვადაში.

კომპანიამ 2016 წლის ნოემბერში შეძლო მზა პროდუქტის გამოშვება და რეალიზაციაში გაშვება. თავდაპირველად კომპანია ახორციელებდა სერიული კარების წარმოება-რეალიზაციას, როდესაც ქართული წარმოების კარი გამოჩნდა ქართულ ბაზარზე გაიზარდა მომხმარებელთა ინტერესი, რამაც გამოიწვია წარმოების ზრდა, მომხმარებელთა კმაყოფილების გაზრდის მიზნით ფირმამ დაიწყო შეკვეთით კარის დამზადება, რაც

გულისხმობდა კარის სხვადასხვა დიზაინისა და ზომის გამოშვებას. რითაც ერთი წლის განმავლობაში მოვახერხეთ ბაზარზე პოზიციის გამყარება.

კომპანიაში გაზრდილი რეალიზაციის ფონზე, განხორციელდა კადრების დამატება როგორც კარის წარმოების, ისე მასალების სფეროში. გაიზარდა წარმოება, დაემატა ახალი დანადგარები. დაემატა საქონლის ასორტიმენტი, რაც დღითიდღე ზრდის მომხმარებელების რაოდენობას.

კომპანია მუდმივად ზრუნავს ასორტიმენტის განვითარებასა და მომხმარებელების მოთხოვნების დაკმაყოფილებაზე.

კომპანია მუდმივად ახდენს მომსახურების სფეროს გასაუმჯობესებლად მსოფლიოში წამყვანი კომპანიებიდან მაღალტექნოლოგიური დანადგარების იმპორტს, ინვესტირება ყოველთვის არის დროული და თანმდევი იმისათვის რომ ვიყოთ წარმატებულები და მუდმივ რეჟიმში ხდებოდეს საწარმოს განვითარება.

2020 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2020 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, წარმოების პროცესის გამართვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, შემსყიდველების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

შპს „ოცნება“-ს

დირექტორი

ილია გაბაიძე

თავი I

საქმიანობის ანგარიში

საზოგადოების მართვა

საზოგადოების კრება

საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას პარტნიორთა საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით.

პარტნიორთა საერთო კრებაზე საზოგადოებამ შესაძლებელია გამოაცხადოს დივიდენდების განაწილების შესახებ, განაწილებას დაქვემდებარებულ მოგებასთან დაკავშირებით. საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება დივიდენდების გადახდაზე, მოგების არარსებობისას, დაუშვებელია ასევე დივიდენდების გაცემა თუ საწარმოს ფუნქციონირება დგას რისკის ქვეშ.

პარტნიორების ძირითადი უფლებები – დივიდენდების მიღების უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში.

საზოგადოების პარტნიორებს უფლება აქვთ მიიღონ მონაწილეობა საზოგადოების მართვაში, პირველ რიგში პარტნიორთა კრებაზე მათ კომპეტენციაში შემავალ საკითხებზე გადაწყვეტილებების მიღების გზით.

პარტნიორთა საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საზოგადოების დირექტორი

საზოგადოების წესდების შესაბამისად, ერთპიროვნული აღმასრულებელი ორგანოს უფლებამოსილებას ახორციელებს დირექტორი.

საზოგადოების დამფუძნებელთა კრების გადაწყვეტილებით (2019 წლის 4 ივნისის ოქმი #01) 2019 წლის 04 ივნისიდან შპს „ოცნება“-ს დირექტორად არჩეულ იქნა ილია გაბაიძე დაბადების წელი 1994, საქართველოს მოქალაქე.

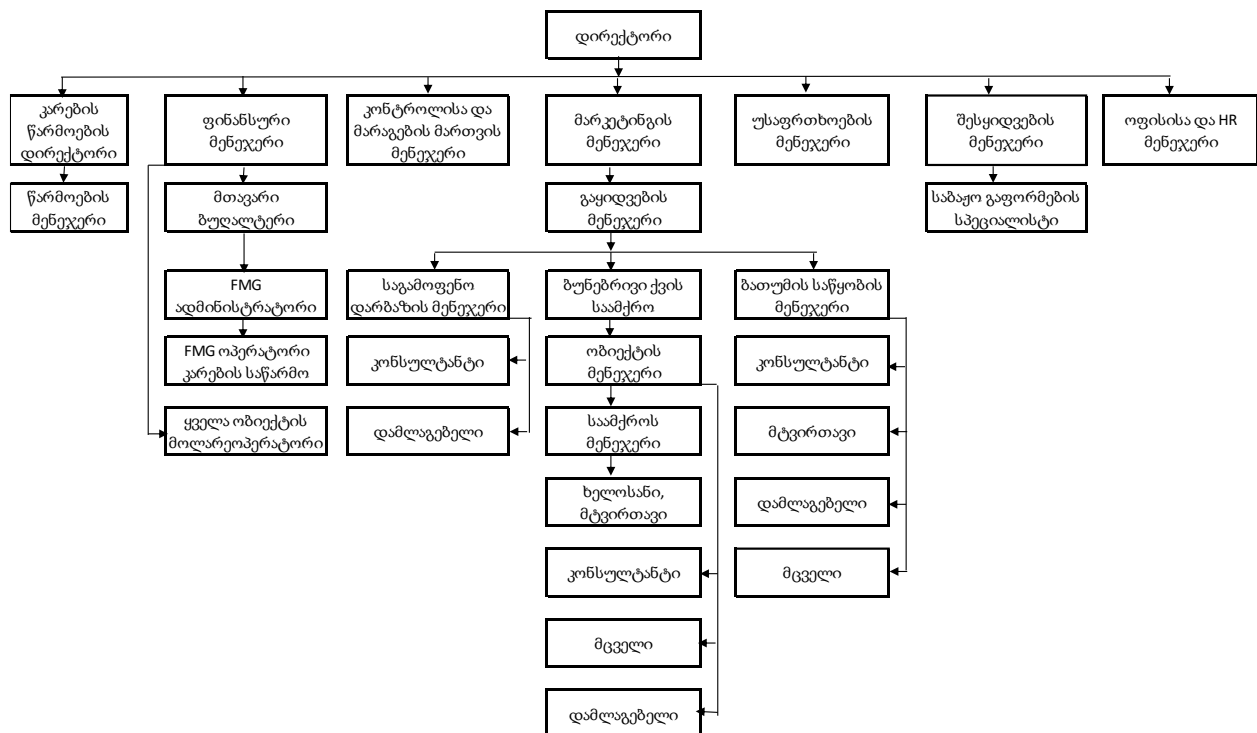
მართვის სტრუქტურა

საწარმოში შინაგანაწესი შემუშავებული და დამტკიცებულია კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. შინაგანაწესის მიზანია საწარმოს წესდებით განსაზღვრული ფუნქციების სრულყოფილად განხორციელება. განმარტებულია სამუშაო დროის და პირობების, მუშაკთა უფლებების, მოვალეობების და პასუხისმგებლობების შესახებ.

ყველა სტრუქტურული ერთეულის და თანამდებობის მიხედვით მომზადებულია თანამდებობრივი უფლება-მოვალეობები, რომელიც თითოეული თანამშრომლის სამოქმედო გეგმაა.

დირექტორი საზოგადოების მართვას ახორციელებს ქვემოთ მოცემული სტრუქტურის მეშვეობით.

შ.პ.ს „ოცნება“-ს სტრუქტურა



საქმიანობის მიმოხილვა

შპს „ოცნება“-ს საქმიანობის ძირითადი სახეობებია:

1. ქვის მასალები;
2. მოაჯირის აქსესუარები;
3. მომსახურება (ქვის მასალების სამუშავება, იჯარა);
4. ლამინირებული იატაკი;
5. კარების წარმოება;

კომპანიის მომხმარებლებს წარმოადგენს როგორც საბითუმო ისე საცალო მყიდველები;

გაყიდვების მაჩვენებლებით პირველი ათეულის რიგითობა არის შემდეგი:

1. ქუთაისის დილერი - შპს გაბო 2011;
2. თბილისის დილერი- შპს გაბილდი;
3. თბილისის დილერი- შპს ზოდი პლიუსი;
4. სამეგრელოს დილერი - შპს ბაკო;
5. აჭარის დილერი - შპს ვექტორი;
6. აჭარის დილერი - შპს ახალი ხედვა

კომპანია ახორციელებს სარეალიზაციო საქონლის 95% ის იმპორტს, რომელიც წილობრივად გამოიყურება შემდეგნაირად:

1. ხის კარების მომწოდებელი ჩინეთიდან - ZHEJIANG JIANGSHAN GIANT-YOUNG CO LTD;
2. ბუნებრივი მარმარილოს მომწოდებელი თურქეთიდან - FIMAR MERMER MADENCILIK INSAAT;
3. ბუნებრივი გრანიტის მომწოდებელი ესპანეთიდან - G.I GRANITOS IBERICOS S.A;
4. ხელოვნური გრანიტის მომწოდებელი ირანიდან - STONY LAND MERMER SANAY;
5. ბუნებრივი გრანიტის მომწოდებელი ინდოეთიდან - DURGA MARBLE AND MINERALS;

კომპანიის უპირატესობები:

1. ძლიერი მხარეები :
 1. პროდუქციის ფასის ცვლილების შესაძლებლობა;
 2. წილი ბაზარზე;
 3. მასალებისა და აქსესუარების ასორტიმენტის მრავალფეროვნება;
 4. რეგულარული სიახლეები;
 5. ხელსაყრელი ადგილმდებარეობა;
 6. მარტივი კომუნიკაცია, მჭიდრო კავშირი ზედა და ქვედა რგოლს შორის;
 7. საქონლის ასორტიმენტის საგამოფენო დარბაზი;
 8. მომსახურების სწრაფი სერვისი;

თავი II.

საზოგადოების განვითარების პერსპექტივები

- საზოგადოების განვითარების ძირითადი პერსპექტივებია:
- საზოგადოების შემოსავლების ზრდა და დებიტორული დავალიანების შემცირება;
- მომხმარებლების მომსახურების საიმედოობის და ხარისხის ამაღლება;
- არსებული ძირითადი საშუალებების ექსპლოატაცია ნორმების და მისთვის განსაზღვრული პირობების შენარჩუნებით, თავისდროული მიმდინარე და კაპიტალური შეკეთება;
- ფილიალების გახსნა რეგიონებში;
- დისტრიბუციის აწყობა საქართველოს მასშტაბით;
- პროგრამული უზრუნველყოფის სრული ავტომატიზირება;

მიმდინარე გეგმები:

- 2019 წლის ბოლოდან დაწყებული იგეგმება წარმოებული საქონლის ექსპორტად გატანა.
- ახალი ინვესტიციების მოზიდვა

განვითარების რესურსები:

- კომპანიას აქვს შესაბამისი მატერიალური ბაზა პროდუქციის ერთეულის წარმოების გაზრდისთვის
- გვაქვს შესაბამისი ავტომობილები, რომლითაც შესაძლებელია ლოჯისტიკური მიმართულებების ათვისება.
- კომპანიას აქვს შესაბამისი ფინანსური რესურსი
- არსებული რესურსები საკმარისია სოლიდური სამუშაოების საწარმოებლად.

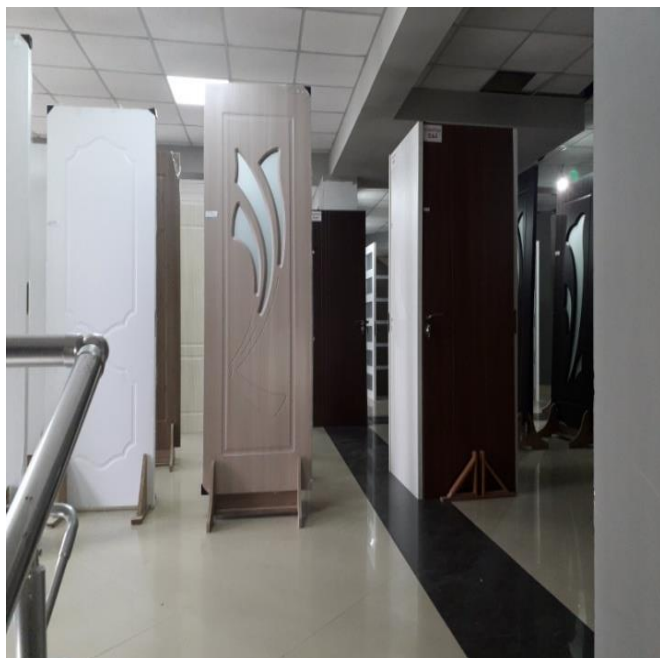
საბითუმო საწყობი გაგარინზე:



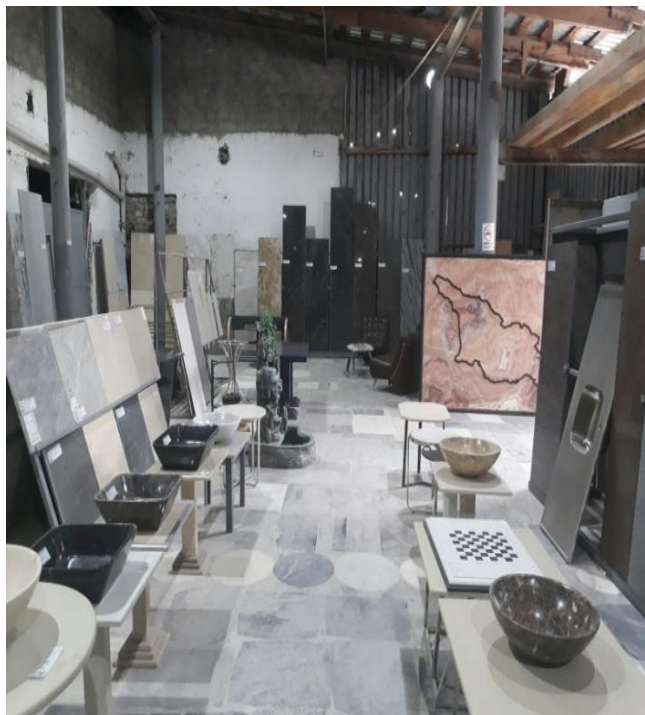
მაღაზია პუშკინზე:



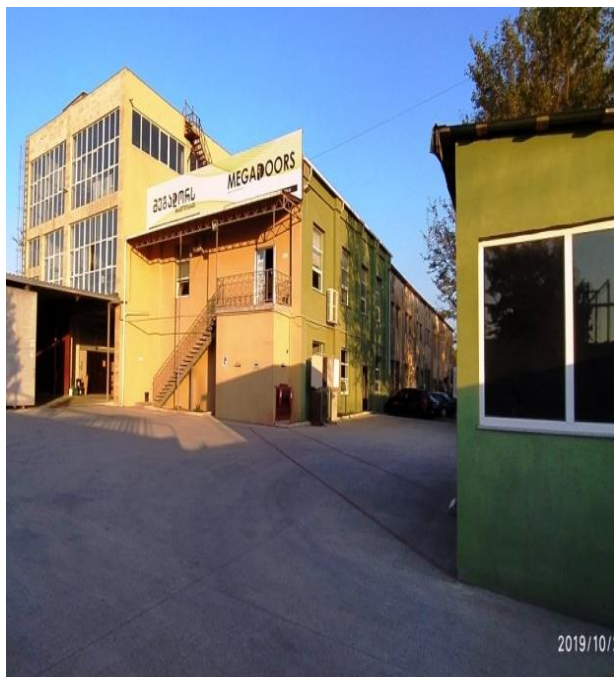
მაღაზია აღმაშენებელზე:



ბუნებრივი ქვის საამქრო:



წარმოების საწყობი თბილისში;



შოტრუმი, წერეთლის ქუჩაზე;



ხელვაჩაურის საწყობი;



თავი III

განვითარების სფეროში ჩატარებული ღონისძიებების მიმოხილვა

საწარმო საქმიანობის მაღალხარისხოვნად შესრულებისთვის სისტემატიურად ანხორციელებს ინვესტიციებს მანქანა-მექანიზმების შესაძენად. დღევანდელი მოთხოვნების შესასრულებლად საჭიროა თანამედროვე, მაღალტექნოლოგიური მანქანა-მექანიზმები.

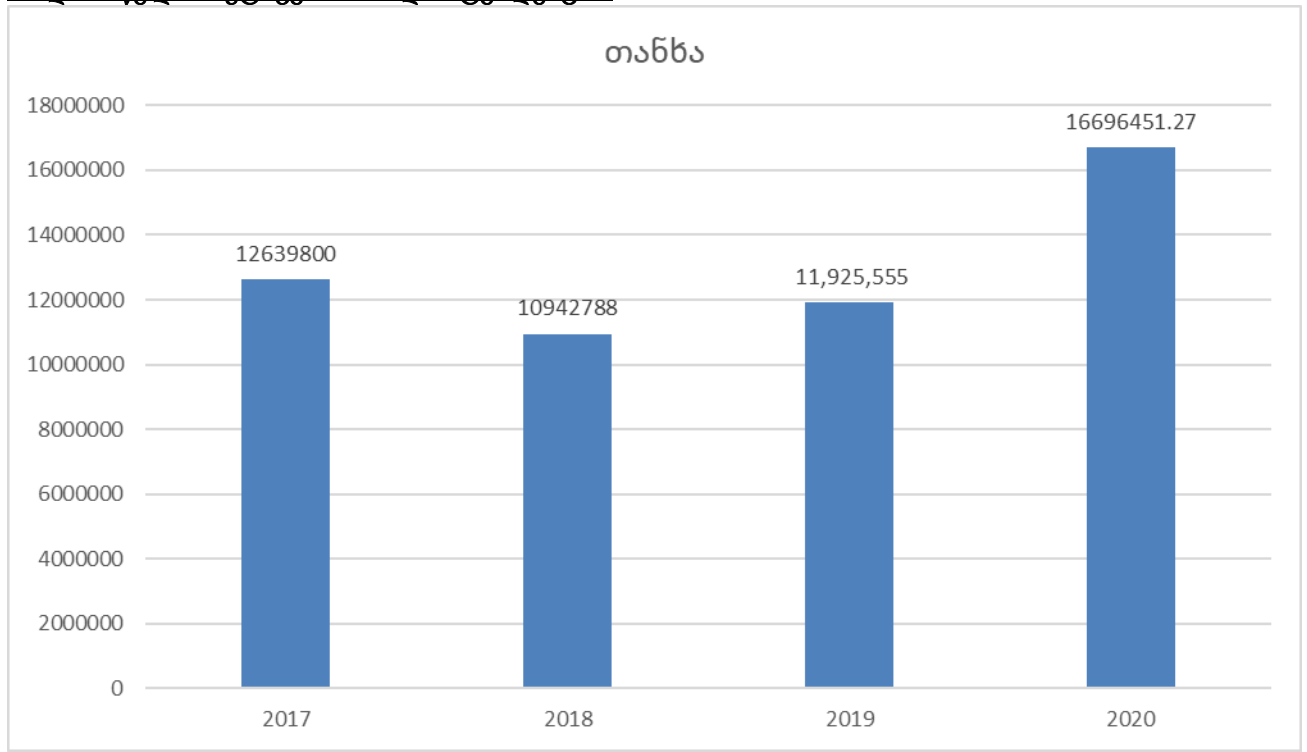
აღნიშნულ მოთხოვნებს სრულად პასუხობს ბოლო წლებში შეძენილი ტექნიკა.

მნიშვნელოვანია გადაიარაღების მიზნით გატარებული ღონისძიებები. კერძოდ:

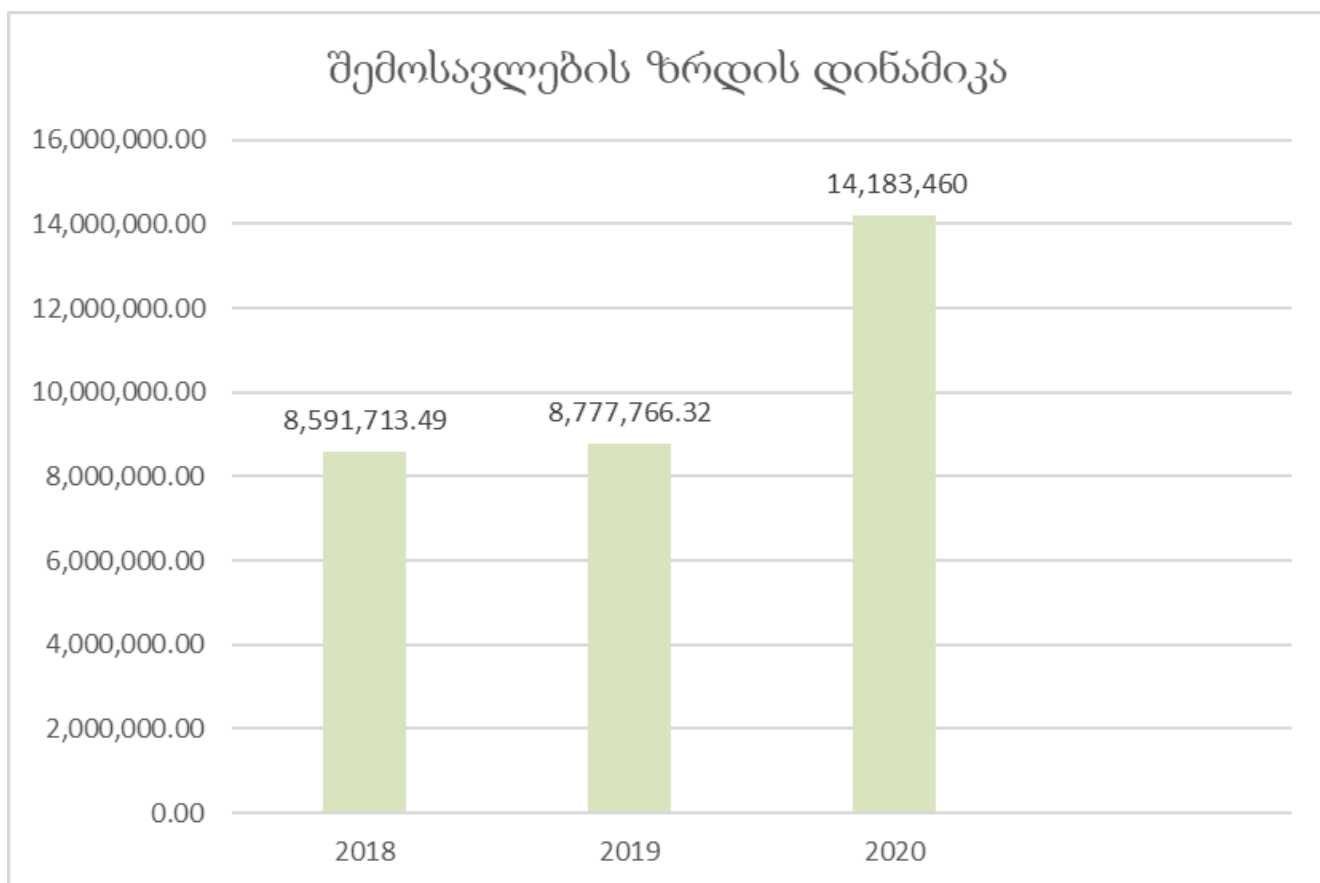
- გაახლდა ავტოპარკი.

საზოგადოება წლიდან წლამდე ზრდის ინვესტიციებს საწარმოში, დასტურად წარმოვადგენთ რამდენიმე სქემას:

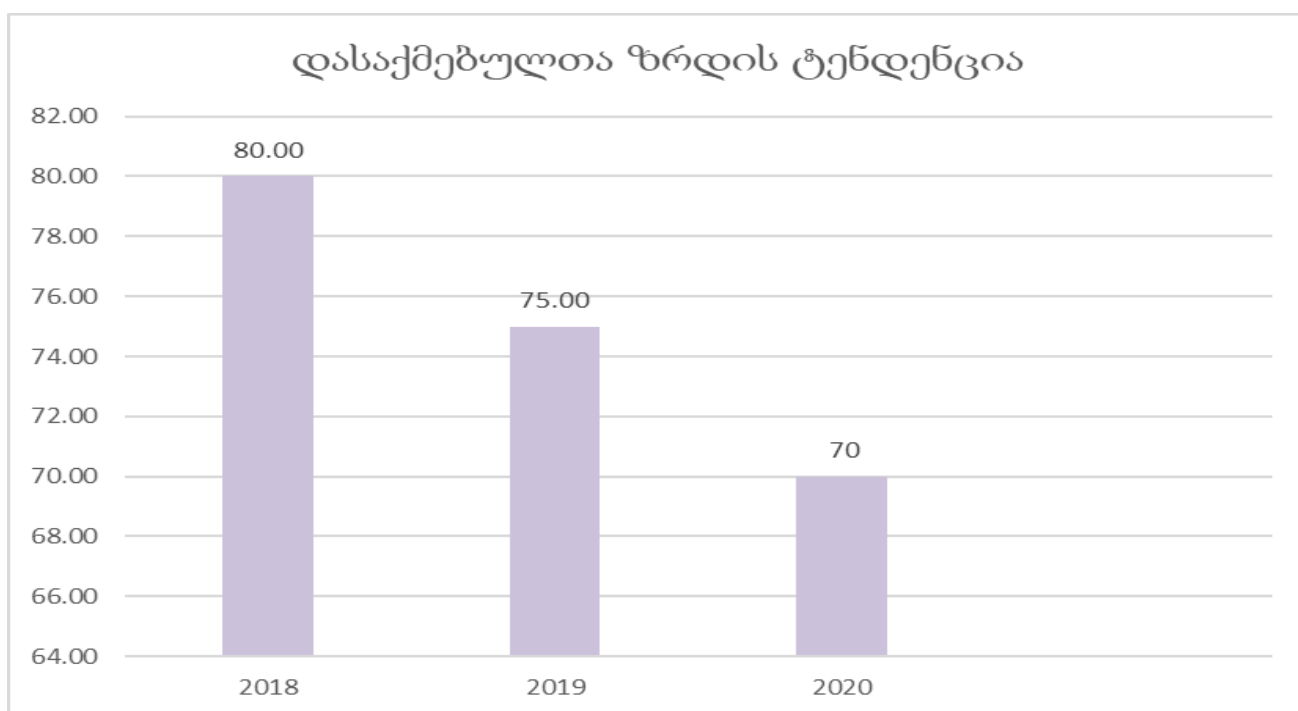
1. ბოლო 4 წელში აქტივების ზრდის ტენდენცია:



2. შემოსავლების დინამიკა 2018 წლიდან 2020 წლის ჩათვლით



3. დასაქმებულთა რაოდენობის დინამიკა 2018-2020 წლებში



თავი IV

სოციალური და დასაქმების საკითხები

შესასრულებელი პროექტების და საწარმოს წარმატებით ფუნქციონირებისათვის მნიშვნელოვანია მომუშავე პერსონალი. ამ საკითხებთან მუშაობს ადამიანურ რესურსების მართვის სამსახური.

პერსონალთან მუშაობა იწყება მიღების დღიდან. პირველ რიგში ვაცნობთ საწარმოს შიგა განაწეს, თანამდებობრივ ინსტრუქციას, უსაფრთხოების წესებს და სამსახურში მიღება ხდება საგამოცდო ვადით.

მუშაკის მოტივაციის გაზრდის მიზნით შემუშავებული გვაქვს თანრიგების სისტემა, თითოეულ თანრიგს აქვს თავის ანაზღაურება. საწარმოში ანაზღაურება გვაქვს საათობრივი, დღიურად, შესრულებული ერთეულის მიხედვით და სარგო. აღნიშნული სისტემა შემუშავებულია წინა პერიოდების გამოცდილებით და ემსახურება პერსონალის მოტივაციის გაზრდას, სამართლიან ანაზღაურებას და საბოლოო ჯამში სამუშაოს ხარისხიანად და დროულად შესრულებას.

მკაცრად ხდება შრომის კოდექსით მოთხოვნილი პირობების დაცვა.

მუშაკს მოეთხოვება მასზე დაკისრებული ვალდებულებების შესრულება, მისი დარღვევისთვის სასჯელი განსაზღვრულია გაფრთხილებიდან განთავისუფლებამდე.

შპს „ოცნება“ აღიარებს და მოქმედებს საქართველოში არსებული შრომითი კანონმდებლობის ფარგლებში, ასევე ითვალისწინებს ამ დროისთვის საქართველოს მიერ “შრომის საერთაშორისო ორგანიზაციის (ILO)” რატიფიცირებულ 16-ვე კონვენციას.

საზოგადოება უზრუნველყოფს, თანამშრომლებისთვის სისტემატიურ ყოველთვიურ ანაზღაურებას, მათი შრომისუნარიანობისა და კვალიფიკაციის ზრდას. შპს “ოცნებას“-ს მიზანი საზოგადოების მაღალკვალიფიციური კადრებით უზრუნველყოფაა. შესაბამისად ანხორციელებს თანამშრომელთა კვალიფიკაციის ასამაღლებელი კურსების დაგეგმვა-ადმინისტრირებას და მათ პროფესიულ გადამზადებას სხვადასხვა თემატური ტრეინინგებით და მოდულებით, როგორც ქართველი ისე უცხოელი სპეციალისტების დახმარებით.

შპს „ოცნებას“ ახორციელებს თანამშრომელთა სამუშაო ადგილზე ჯანმრთელობის და უსაფრთხოების ნაკისრი საერთაშორისო ვალდებულებების შესრულებას. რაც გამოიხატება დასაქმებულე-ბისათვის რეგულარული სემინარების ჩატარებით და საზოგადოების „შრომისა და უსაფრთხოების პოლიტიკის“ ფარგლებში ყოველდღიური ინსპექციების განხორციელებით.

საზოგადოება ასევე ითვალისწინებს იმ მომხმარებლებს, რომლებიც მიეკუთვნებიან სოციალურად დაუცველთა ჯგუფს და სთავაზობს მათ შეღავათიან ფასებში თავის პროდუქტსა და მომსახურებას.

შპს „ოცნებას“-ს მუშაობის სპეციფიკიდან გამომდინარე დასაქმებულთა გუმეტესობა მამრობით სქესის წარმომადგენელია, ამ ეტაპზე მხოლოდ სავაჭრო დარბაზში და ადმინისტრაციაში არიან დასაქმებულები მდედრობითი სქესის თანამშრომლები. თუმცა აღსანიშნავია, რომ არ ხდება გენდერული ნიშნით კადრების შერჩევა, რადგან საზოგადოებისათვის მიუღებელია ნებისმიერი სახის დისკრიმინაცია კადრების შერჩევისას, სამუშაო ადგილზე, თუ საზოგადოების საქმიანობის განხორციელებისას, დისკრიმინაცია, რომელიც შეიძლება გამოხატული იყოს უფლებებისა და ძირითადი თავისუფლებების შეზღუდვით, მათ შორის გენდერული ნიშნით.

ადამინის უფლებების დაცვა

შპს “ ოცნებას“ იზიარებს ანტიკორუფციული სააგენტოების საერთაშორისო გამოცდილებასა და რეფორმებს. საზოგადოების თითოეულ ბაზაზე და სამუშაო სივრცეში განლაგებულია მუდმივად მოქმედი სათვალთვალო კამერები, ასევე სამუშაოების მიმდინარეობის დროს რეგულარულად ხორციელდება სამუშაოს მონიტორინგი. ობიექტზე იმყოფებიან სამუშაოთა მწარმოებლები, რომლებიც იზიარებენ არსებულ პასუხისმგებლობას და საზოგადოების ინტერესებიდან გამომდინარე მოქმედებენ ანტიკორუფციული პოლიტიკის შესაბამისად.

შპს „ოცნებას“ მუშაობს გამჭვირვალედ და სამართლებრივი ჩარჩოების ფარგლებში, ასევე მჭიდროდ თანამშრომლობს ნებისმიერ ორგანიზაციასთან ადამიანთა უფლებათა დაცვის საკითხების სათანადო შესწავლის და დაცვის მიზნით განხორციელებულ ღონისძიებებში.

თავი V

საქმიანობის ძირითადი ფინანსური და არაფინანსური მაჩვენებლები

ინფორმაცია ენერგეტიკული რესურსების გამოყენების მოცულობის შესახებ

2020 წელს შპს „ოცნებას“-ს მიერ გამოყენებული იქნა შემდეგი სახეობის ენერგეტიკული რესურსები:

N	დასახელება	განზ. ერთეული	რაოდენობა	ღირებულება (ლარი)
1	2	3	4	5
1	ელექტროენერგია	ათასი. კვტ*სთ	160,54	33715
2	ბუნებრივი აირი	ათასი კუმ	14,06	11954
4	საწვავი	ლიტრი	18505	51814

საზოგადოების ფინანსური მდგრადობის მაჩვენებლები

2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის კოეფიციენტები:

$$\text{ლიკვიდობის კოეფიციენტი} = \frac{\text{საბრუნავი აქტივები}}{\text{მოკლევადიანი ვალდებულებები}} = \frac{10\,605\,559}{2\,984\,492} = 3,6$$

2020 წლის ინვესტიციების გამოყენების კოეფიციენტები:

$$\begin{aligned} \text{აქტივების ბრუნვალობა} &= \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{სულ აქტივები}} = \frac{13\,076\,798}{16\,696\,451} = 0,78 \\ \text{მ. ს. გამოყენების ინტენსივობა} &= \frac{\text{შემოსავალი რეალიზაციიდან}}{\text{მ.ს. ღირებულება}} = \frac{13\,076\,798}{6\,031\,834} = 2,17 \end{aligned}$$

თავი VI

გარემოს დაცვა და ნარჩენების მართვა

გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის შესახებ საზოგადოება ახორციელებს თვითკონტროლსა და თვითმონიტორინგს. მონიტორინგის სისტემა წარმოადგენს გარემოს მდგომარეობაზე დაკვირვებით მიღებული ინფორმაციის ანალიზსა და პროგნოზირების ერთობლიობას.

საწარმოს მიერ მონიტორინგის ორგანიზება წარმოადგენს შემდეგი ამოცანების გადაჭრას:

- საწარმოს ექსპლუატაციის დროს მოქმედი გარემოსდაცვითი კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესრულება;
- რისკების თავიდან აცილება და მოსალოდნელი მავნე ზემოქმედების კონტროლი;
- დაინტერესებული პირების უზრუნველყოფა სათანადო გარემოსდაცვითი ინფორმაციით;
- ნეგატიური ზემოქმედების შემარბილებელი ღონისძიებების განსაზღვრა;
- საწარმოს ექსპლუატაციის პროცესში პერიოდული გარემოსდაცვითი კონტროლი (კვარტალში ერთჯერ);
- დაკვირვება გამწმენდი ნაგებობების ეფექტურ მუშაობაზე.

გარემოში მავნე ნივთიერებათა კონცენტრაციების გადაჭარბების შემთხვევაში საწარმოს ხელმძღვანელი მიიღებს შესაბამის ზომებს. საწარმოს მიერ ატმოსფერული ჰაერის მონიტორინგი იწარმოება წინასწარ დადგენილ წერტილებში.

გამუდმებით ვცდილობთ თავიდან ავიცილოთ, მინიმუმამდე შევამციროთ და შევარბილოთ ჩვენი საქმიანობით გამოწვეული ზემოქმედება გარემოზე. ჩვენ მივმართავთ კონკრეტულ ქმედებებს ბუნებრივი გარემოს დასაცავად, რაც ჩვენი გრძელვადიანი გეგმების ზედმიწევნით შესრულებით და ავარიულ სიტუაციებზე რეაგირების ქმედითი ღონისძიებებით გამოიხატება. ვიყენებთ მართვის სისტემურ მიდგომებს გარემოს დაცვის სფეროში (OMS). გარემოსდაცვითი მენეჯმენტის სისტემის განხორციელების პასუხისმგებლობა ხელმძღვანელ გუნდს ეკისრება.

ჩვენი მიზანია არ მივაყენოთ ზიანი ბუნებას და ჩვენი სამუშაოთი გამოწვეული გარემოზე ზემოქმედება მინიმუმამდე დავიყვანოთ.

ნარჩენების მართვა

ნარჩენების შემცირებისა და მართვის გაუმჯობესების მიზნით ჩვენ მუდმივად ინოვაციური და ეფექტიანი გზების ძიებაში ვართ. სახიფათო ნარჩენების შემცირების მიზნით გავატარეთ რიგი ღონისძიება, რომელიც გათვალისწინებულია საქართველოს კანონით ნარჩენების შესახებ. დავნიშნეთ ნარჩენების მართვის მენეჯერი, სახიფათო ნარჩენებს ვინახავთ კანონის შესაბამისად და ვთანამშრომლობთ კომპანიასთან რომელსაც გააჩნია სრული უფლებამოსილება სახიფათო ნარჩენების განადგურების რაც დასტურდება

საქართველოს გარემოსა და ბუნებრივი რესურსების დაცვის სამინისტროს მიერ 29.12.2015წელს გაცემული ექსპერტიზის დასკვნა N74 და #1037 ბრძანებით და 16.01.2017წელს გაცემული #000233, MD 1, ნებართვით.

თავი VII

ბირთვადი რისკები და გაურკვევლობები

საწარმოს მიერ საქმიანობის წარმატებით განხორციელებისთვის მნიშვნელოვანია რისკის მართვა. ყველა უბანზე და თითოეულ პროექტზე ვადგენთ რისკების მართვის სისტემას. ვითვალისწინებთ საგარეო, შიდა და საქმიანობასთან დაკავშირებულ რისკებს.

ჩვენთვის რისკის მართვის მთავარი ამოცანაა რისკების იდენტიფიკაცია და საპასუხო ღონისძიებების გატარება. რისკის მართვის საშუალებით ვავლენთ პოტენციურ დადებითი, თუ უარყოფითი ფაქტორები, რაც

მნიშვნელოვანი რისკია ტექნიკის მწყობრიდან გამოსვლა, რაც იწვევს სამუშაო პროცესის შეჩერებას და ფინანსურ დანაკარგებს, აღნიშნული რისკის შესამცირებლად:

- ვახდენთ მწყობრიდან გამოსული მექანიზმის ჩანაცვლებას.
- სწრაფად უცვლით დაზიანებულ ნაწილს (მარაგში სულ გვაქვს სათანადო ნაწილები, რომლებიც ადვილად ზიანდება)
- თუ საჭიროება მოითხოვს თურქეთიდან რამდენიმე დღეში ჩამოგვაქვს დაზიანებული ნაწილი ან იქ ვახდენთ ნაწილის აღდგენას.
- თუ მექანიზმის აღდგენას ჭირდება გარკვეული დრო, უბანზე ვცვლით დაგეგმილ სამუშაოებს ოპტიმალური ვარიანტით.

პროექტის მუშაობისას ბუნებრივი მოვლენების შედეგად გამომდინარე რისკია: წყალდიდობა, მიწისძვრა, მეწყერი და სხვა მსგავსი, რომელსაც ვაზღვევთ სადაზღვეო კომპანიის მეშვეობით.

ქონებრივი რისკები დაკავშირებულია საწარმოს ქონების დაკარგვის ალბათობასთან რაც გამოწვეულია ქურდობის, დაუდევრობის, ტექნიკური და ტექნოლოგიური სისტემების უსაფრთხოების უგულოდ ყოფნის შედეგად. ასევე ქონება შეიძლება დაზიანდეს ხანძრის, წყალდიდობის, ქარიშხლის ან მრავალი სხვა მიზეზის გამო. ამ რისკების შესამცირებლად:

- გაზრდილი გვაქვს მ/პასუხისმგებელი პირების და უშუალო ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა.
- ვაზღვევთ ქონებას.
- მანქანა/მექანიზმებს უტარდება ტექნიკური შემოწმებები და დათვალიერება.
- ვიძენთ ხარისხიან საწვავ-საცხებ მასალებს. დროულად ხდება ზეთების შეცვლა, რაც ახანგრძლივებს ნაწილების მუშა მდგომარეობაში ყოფნას.

რისკების მართვაში უმნიშვნელოვანესი ადგილი აქვს მაღალი კვალიფიკაციის კადრების ყოლას, რისთვისაც:

- საზოგადოება ხარჯავს დიდ დროს და თანხებს.
- გაიცემა მაღალი ანაზღაურება.
- სისტემატიურად იგზავნებიან კვალიფიკაციის ასამაღლებელ კურსებზე
- პასუხისმგებელი არიან მიმაგრებულ მექანიზმის გამართულ მუშაობაზე და მისთვის დროულად პროფილაქტიკური სამუშაოების ჩატარებაზე.

ფინანსური ინსტრუმენტის რეალური ღირებულება ან მომავალი ფულადი ნაკადები იცვლება საბაზრო ფასების ცვლილებების გამო. ბაზრის რისკი მოიცავს სავალუტო რისკს. საბაზრო რისკი წარმოიშობა საპროცენტო განაკვეთების მატარებელი ფინანსური ინსტრუმენტების ღია პოზიციებიდან, რომლებიც რეაგირებენ ზოგად და კონკრეტულ საბაზრო ცვლილებებსა და სავალუტო კურსების რყევებზე.

გამოცდილებამ გვიჩვენა, რომ გრძელვადიანი პროექტების შემთხვევაში კურსის ცვლილება მნიშვნელოვან გავლენას ახდენს საზოგადოების ფინანსურ მდგომარეობაზე. ამ რისკის შესამცირებლად ობიექტზე საჭირო

მარაგებს ვიძენთ პროექტის დაწყებისთანავე და მთელ მიღებულ ავანსს მივმართავთ ობიექტისთვის საჭირო მასალებზე. მაგრამ ეს მხოლოდ ნაწილობრივ ამცირებს რისკს.

ხელმძღვანელობა უზრუნველყოფს დაწესებულებაში რისკის მართვის გამართული სისტემის ჩამოყალიბებას და ფუნქციონირებას, ხოლო შიდა აუდიტი ახდენს არსებული რისკის მართვის სისტემის შეფასებას და მის გასაუმჯობესებლად შესაბამისი რეკომენდაციების გაცემას.

მმართველობის ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა მმართველობითი ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა, 2021 წლის 26 სექტემბერს.



N

26.09.2021წ.

**შპს „ოცნება“-ს ხელმძღვანელობის
პასუხისმგებლობის ანგარიში**

**2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების
მომზადებასა და დამტკიცებაზე**

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ოცნება“-ს (შემდგომში „საწარმო“) ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს მოცემული თარიღით დასრულებული წლისათვის, ფინანსური ანგარიშგების (მსს ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული სააღრიცხვო პოლიტიკის არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ინფორმაციის წარდგენაზე, სააღრიცხვო პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- დამატებითი ინფორმაციის წარდგენის უზრუნველყოფაზე, იმ შემთხვევაში, თუ ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების სპეციფიური მოთხოვნები არ არის საკმარისი იმისათვის, რომ მომხმარებელმა გააანალიზოს კონკრეტული გარიგების, სხვა მოვლენებისა და პირობების გავლენა საწარმოს ფინანსურ მდგომარეობასა და ფინანსურ შედეგებზე;
- საწარმოს ფუნქციონირებადობის შეფასებაზე და ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით, თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში საწარმოს ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- საწარმოს ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ასახავს საწარმოს გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს საწარმოს ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- საწარმოს აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება საწარმოს დირექტორის მიერ დამტკიცებულია გამოსაშვებად **2021 წლის 26 სექტემბერს.**

პატივისცემით,

შპს „ოცნება“-ს

დირექტორი: ილია გაბაიძე

შპს "ოცნება"

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

		31.12.2020	31.12.2019
ამონაგები	4	13,076,798	7,983,446
სხვა შემოსავლები		210,716	561,346
ცვლილება მარაგსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში		(3,135,834)	85,794
მარაგის შემენა		(3,916,140)	(4,967,272)
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოს ხარჯი		(440,578)	(421,186)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი		(287,606)	(397,029)
შემენილი მომსახურების ხარჯი	5	(406,189)	(488,492)
საგადასახადო ხარჯი		(34,946)	(61,756)
სხვა ხარჯი	6	(1,317,580)	(402,267)
მოგება-ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან		3,748,640	1,892,585
საკურსო სხვაობით მიღებული შემოსულობა და ზარალი		(194,516)	(273,750)
ფინანსური ხარჯი		(269,752)	(231,620)
მოგება-ზარალი დაბეგვრამდე		3,284,372	1,387,215
მოგების გადასახადი		(2,881)	(9,728)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		3,281,491	1,377,487

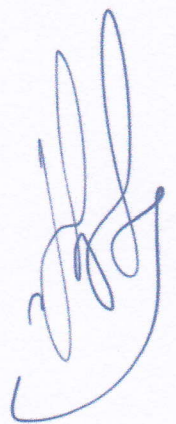
დირექტორი

ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

ლ. შარაშიძე



შპს "ოცნება" ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	6,023,612	6,134,066
არამატერიალური აქტივები	8	8,222	13,932
სულ გრძელვადიანი აქტივი		6,031,834	6,147,998
მიმდინარე აქტივები			
მარაგი	9	789,502	3,925,336
მოთხოვნები და სხვა წინასწარ გადახდები	10	7,191,229	1,413,375
მიმდინარე საგადასახადო აქტივები		59,058	55,822
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	11	2,624,828	383,023
სულ მიმდინარე აქტივები		10,664,617	5,777,556
სულ აქტივები		16,696,451	11,925,555
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		13,539	466,223
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		10,397,673	7,116,586
სულ საკუთარი კაპიტალი		10,411,212	7,582,809
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	12	3,300,747	1,858,641
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,300,747	1,858,641
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13	2,952,607	2,324,152
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები		31,886	159,952
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,984,492	2,484,105
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		16,696,451	11,925,555

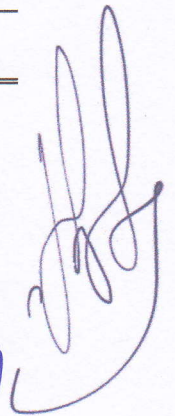
დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ილია გაბაიძე

ლალი მარაშიძე

ს. შხუბი



შპს "ოცნება"

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ კაპიტალი
31.12.2018 ნაშთი	13,117	5,739,099	5,752,216
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	453,106		453,106
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	-	1,377,487	1,377,487
გაცემული დივიდენდი	-		-
31.12.2019 ნაშთი	466,223	7,116,586	7,582,809
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება (+;-)	(452,684)		(452,684)
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		3,281,491	3,281,491
გაცემული დივიდენდი		(404)	(404)
31.12.2020 ნაშთი	13,539	10,397,673	10,411,212

დირექტორი

ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი

ლალი შარაშიძე

გ. ჯიშკაძე

შპს "ოცნება" ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით

	31.12.2020	31.12.2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
კლიენტიდან მიღებული ფულადი სახსრები	8,499,897	9,678,570
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	(4,847,425)	(6,165,835)
თანამშრომლებზე გადახდილი ფული	(771,027)	(731,457)
<u>საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები</u>	<u>2,881,446</u>	<u>2,781,278</u>
გადახდილი გადასახდები	(1,441,806)	(1,763,507)
ფულადი სახსრების ნაკადები განსაკუთრებულ მუხლებამდე	1,439,640	1,017,771
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,439,640	1,017,771
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
პირითადი საშუალების შეძენა	(787,009)	388,458
მიღებული/გადახდილი დივიდენდი	(384)	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	-	453,106
<u>საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>(787,393)</u>	<u>841,565</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	3,085,762	4,142,958
სესხის დაფარვა	(1,547,241)	(5,518,916)
პროცენტის დაფარვა	(192,415)	(198,359)
პროცენტის მიღება	740	-
სავალუტო გადაფასების შემოსავალი	380,747	34,960
სავალუტო გადაფასების ხარჯი	(138,036)	(31,115)
<u>საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები</u>	<u>1,589,559</u>	<u>(1,570,472)</u>
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	2,241,805	288,863
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	383,023	94,160
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	2,624,828	383,023


ც. შიხაშვი

11. ფულადი სახსრები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	ფული საბანკო ანგარიშზე - ეროვნული ვალუტა	44,661	4,044
2	ფული საბანკო ანგარიშზე - უცხოური ვალუტა	2,574,357	344,960
3	ნაღდი ფული სალაროში - ეროვნული ვალუტა	5,810	34,020
	ჯამი:	2,624,828	383,023

12. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	გრძელვადიანი სესხები	3,300,747	1,858,641
	ჯამი:	3,300,747	1,858,641

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
1	სავაჭრო ვალდებულებები	2,914,150	2,245,633
2	პერსონალთან სახელფასო ვალდებულება	38,456.61	71,243
3	ვალდებულება პერსონალთან	-	7,277
	ჯამი:	2,952,607	2,324,152

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

ილია გაბაიძე

მთ. ბუღალტერი:

ლალი შარაშიძე

(Handwritten signature)

გულისხმობდა კარის სხვადასხვა დიზაინისა და ზომის გამოშვებას. რითაც ერთი წლის განმავლობაში მოვახერხეთ ბაზარზე პოზიციის გამყარება.

კომპანიაში გაზრდილი რეალიზაციის ფონზე, განხორციელდა კადრების დამატება როგორც კარის წარმოების, ისე მასალების სფეროში. გაიზარდა წარმოება, დაემატა ახალი დანადგარები. დაემატა საქონლის ასორტიმენტი, რაც დღითიდღე ზრდის მომხმარებლების რაოდენობას.

კომპანია მუდმივად ზრუნავს ასორტიმენტის განვითარებასა და მომხმარებლების მოთხოვნების დაკმაყოფილებაზე.

კომპანია მუდმივად ახდენს მომსახურების სფეროს გასაუმჯობესებლად მსოფლიოში წამყვანი კომპანიებიდან მაღალტექნოლოგიური დანადგარების იმპორტს, ინვესტირება ყოველთვის არის დროული და თანამდევი იმისათვის რომ ვიყოთ წარმატებულები და მუდმივ რეჟიმში ხდებოდეს საწარმოს განვითარება.

2020 წელს მიღწეული შედეგები გვაძლევს რწმენას იმისა, რომ, ხელსაყრელ გარემოებებში, მომავალში საზოგადოება შეძლებს გააუმჯობესოს მიღწეული მაჩვენებლები. დასახული მიზნების თანმიმდევრული მიღწევით, რთული ამოცანების გადაჭრით, საზოგადოებას განზრახული აქვს 2020 წელსაც გააგრძელოს მუშაობა ახალი ტექნოლოგიების დანერგვაზე, წარმოების პროცესის გამართვაზე, მართვის სისტემის სრულყოფაზე, შემსყიდველების მომსახურების ხარისხის გაუმჯობესებაზე და ფინანსურ-ეკონომიკური მაჩვენებლების ამაღლებაზე.

შპს „ოცნება“-ს

დირექტორი

ილია გაბაიძე



თავი I

საქმიანობის ანგარიში

საზოგადოების მართვა

საზოგადოების კრება

საერთო კრება წარმოადგენს საზოგადოების მართვის უმაღლეს ორგანოს.

საკუთარი საქმიანობის წარმართვისას პარტნიორთა საერთო კრება ხელმძღვანელობს საქართველოს კანონმდებლობით და საზოგადოების წესდებით.

პარტნიორთა საერთო კრებაზე საზოგადოებამ შესაძლებელია გამოაცხადოს დივიდენდების განაწილების შესახებ, განაწილებას დაქვემდებარებულ მოგებასთან დაკავშირებით. საზოგადოება არ არის უფლებამოსილი მიიღოს გადაწყვეტილება დივიდენდების გადახდაზე, მოგების არარსებობისას, დაუშვებელია ასევე დივიდენდების გაცემა თუ საწარმოს ფუნქციონირება დგას რისკის ქვეშ.

პარტნიორების ძირითადი უფლებები – დივიდენდების მიღებას უფლება და საზოგადოების მართვაში მონაწილეობის უფლება – განსაზღვრულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონში და საზოგადოების წესდებაში.

ვაცნობთ ყველა ურთიერთობისა და სხვა საკითხების შესახებ, რომლებიც, გონივრულ ფარგლებში, შეიძლება მიჩნეულიყო, რომ დაკავშირებულია ჩვენს დამოუკიდებლობასთან, ასევე შესაბამისი დამცავი ზომების შესახებ, აუცილებლობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის (შემდგომ - კანონი) მიხედვით შპს ოცნება ვალდებულია წარადგინოს მმართველობის ანგარიშგება საქმიანობის მიმოხილვის სახით.

ჩვენი პასუხისმგებლობა იმაში მდგომარეობს, რომ: გავეცნოთ ზემოაღნიშნულ მმართველობის ანგარიშგებას; შევამოწმოთ ასახულია თუ არა მმართველობის ანგარიშგებაში კანონით მოთხოვნილი ინფორმაცია; და ჩატარებული პროცედურების საფუძველზე გამოვთქვათ მოსაზრება რამდენად შეესაბამება საქმიანობის მიმოხილვა მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებს.

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით, შპს ოცნება-ს მიერ წარმოდგენილი მმართველობითი ანგარიშგება ყველა არსებითი ასპექტების გათვალისწინებით, შეესაბამება კანონის მოთხოვნებს.

აუდიტორი
ლ. ძაძამია
26.09.2021 წ

