

შპს „ოაზისი 2002“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 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 ოაზისი 2002

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	4	1,520,019	1,072,125	1,111,396
არამატერიალური აქტივები		692	814	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,520,711	1,072,939	1,111,396
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები		10,792	10,792	11,092
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	226,983	182,072	171,706
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	77,292	86,831	21,076
სულ მოკლევადიანი აქტივები		315,067	279,695	203,874
სულ აქტივები		1,835,778	1,352,634	1,315,270
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,490,865	1,291,666	1,036,947
სულ კაპიტალი		1,492,865	1,293,666	1,038,947
ვალდებულებები				
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები</i>				
საბანკო სესხები	7	89,158	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		89,158	-	-
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>				
საბანკო სესხები	7	96,858	-	188,089
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		60,936	21,272	54,684
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		95,961	37,697	33,550
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		253,755	58,969	276,323
სულ ვალდებულებები		342,913	58,969	276,323
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,835,778	1,352,634	1,315,270

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2018	2017
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8	1,754,529	1,550,421
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(161,008)	(138,023)
კომუნალური ხარჯები	9	(98,829)	(102,736)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(59,416)	(66,879)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(51,454)	(53,906)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,383,822	1,188,877
საპროცენტო შემოსავლები		4,932	3,653
საპროცენტო ხარჯები		(2,361)	(10,811)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,386,393	1,181,718
მოგების გადასახადი	11	(169,094)	-
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,217,299	1,181,718

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2017	2,000	1,036,947	1,038,947
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	1,181,718 (927,000)	1,181,718 (927,000)
31 დეკემბერი, 2017	2,000	1,291,666	1,293,666
პერიოდის მოგება/(ზარალი) გამოცხადებული დივიდენდი	-	1,217,299 (1,018,100)	1,217,299 (1,018,100)
31 დეკემბერი, 2018	2,000	1,490,865	1,492,865

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები		2,025,433	1,819,131
მიღებული პროცენტები		4,932	3,653
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(128,516)	(110,846)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(448,649)	(381,473)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები		(114,948)	(107,429)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები		(48,637)	(59,901)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,289,615	1,163,136
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(515,610)	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(515,610)	-
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
აღებული სესხები		200,000	-
დაფარული სესხები		(13,984)	(188,089)
გადახდილი სესხის პორცენტი		(2,361)	(10,811)
გადახდილი დივიდენდები		(967,200)	(880,650)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(783,545)	(1,079,550)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		(9,539)	65,755
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		86,831	21,076
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		77,292	86,831

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2019 წლის 16 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა „რაზისი 2002“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 1999 წლის 30 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის მფლობელებს 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: გიორგი ჟორჟოლიანი, იოსებ ყიფიანი, გურამ ონიანი, ვიტალი ბოჭორიშვილი, ნატო მარკოიშვილი, 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), ამონაგებად აღიარდება ყოველდღიულად მიღებული თანხების მიხედვით.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დახარჯი 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

შპს ოაზისი 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, 2017	110,325	-	1,176,988	21,771	18,480	5,432	1,332,997
შეძენა	-	-	2,419	-	12,079	-	14,498
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2017	110,325	-	1,179,407	21,771	30,559	5,432	1,347,495
შეძენა	66,700	432,162	-	-	364	-	499,226
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	177,025	432,162	1,179,407	21,771	30,924	5,432	1,846,721
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 2017	-	-	199,067	9,398	10,051	3,084	221,601
დარიცხული ცვეთა	-	-	48,935	990	3,374	470	53,769
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2017	-	-	248,002	10,388	13,425	3,554	275,369
დარიცხული ცვეთა	-	-	46,570	911	3,476	376	51,332
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2018	-	-	294,572	11,299	16,901	3,930	326,702
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2017	110,325	-	977,921	12,373	8,429	2,348	1,111,396
31 დეკემბერი, 2017	110,325	-	931,405	11,383	17,134	1,879	1,072,125
31 დეკემბერი, 2018	177,025	432,162	884,834	10,472	14,023	1,503	1,520,019

დაუმთავრებელი მშენებლობა წარმოადგენს არსებული შენობის რეკონსტრუქციას, კერძოდ მოხდა არსებული შენობაზე მე-2 სართული დაშენება.

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	225,073	180,372	170,066
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	1,910	1,700	1,640
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10,653	12,896	12,505

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2018	31 დეკემბერი, 2017	1 იანვარი, 2017
ფული სალაროში	110	928	2,033
ფული საბანკო ანგარიშებზე	10,730	15,061	19,043
მოთხოვნამდე ანაბარი	66,452	70,842	-
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	77,292	86,831	21,076

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017	1 იანვარი 2017
სესხი #1 VTB	GEL	11%	22.12.2017	-	-	188,089
სესხი #2 VTB	GEL	11%	23.10.2020	186,016	-	-
სულ საბანკო სესხები				186,016	-	188,089
საბანკო სესხის გრძელვადიანი ნაწილი				89,158	-	-
საბანკო სესხის მიმდინარე ნაწილი				96,858	-	188,089

შპს ოაზისი 2002

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

8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2018	2017
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	1,566,717	1,323,514
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	139,347	177,474
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	38,423	36,478
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	10,042	12,956
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	1,754,529	1,550,421

9. კომუნალური ხარჯები

	2018	2017
ელექტროენერგიის ხარჯი	78,830	74,343
დასუფთავების მომსახურება	13,396	23,174
წყალის ხარჯი	6,603	5,220
სულ კომუნალური ხარჯები	98,829	102,736

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018	2017
გადასახადები და მოსაკრებელები	18,552	23,110
დაცვის მომსახურება	15,254	30,508
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	9,956	-
ბანკის მომსახურება	5,617	1,530
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	3,049	6,399
ძირითადი საშუალებების რემონტი	2,961	2,431
ენერგო მეურნეობის რემონტი	2,275	1,494
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	952	960
საკანცელარიო საქონელი	800	446
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	59,416	66,879

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.

2017 წელის საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ გაანაწილა 2017 წლამდე მიღებული მოგება. აღნიშნული საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით განთავისუფლებულია მოგების გადასახადისაგან.

12. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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