

შპს „ოაზისი 2002“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	4	1,421,707	1,478,576	1,545,043
არამატერიალური აქტივები		401	472	589
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,422,108	1,479,048	1,545,632
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები		7,592	7,592	7,592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	255,114	199,502	222,307
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	201,701	21,316	17,553
სულ მოკლევადიანი აქტივები		464,407	228,410	247,452
სულ აქტივები		1,886,515	1,707,458	1,793,084
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,754,010	1,622,996	1,604,588
სულ კაპიტალი		1,756,010	1,624,996	1,606,588
ვალდებულებები				
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>				
საბანკო სესხები	7	-	-	89,158
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		78,531	39,216	64,280
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		51,974	43,246	33,058
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		130,505	82,462	186,496
სულ ვალდებულებები		130,505	82,462	186,496
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,886,515	1,707,458	1,793,084

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 სექტემბერს:



შპს რაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2021	2020
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8	2,364,909	1,766,044
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(326,385)	(297,777)
კომუნალური ხარჯები	9	(180,836)	(105,886)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(198,960)	(214,211)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(69,769)	(73,278)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,588,959	1,431,574
საპროცენტო შემოსავლები		5,214	3,390
საპროცენტო ხარჯები		-	(4,582)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,594,173	1,073,700
მოგების გადასახადი	11	(222,159)	(158,294)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,372,014	915,406

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 სექტემბერს:



იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს ოაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2020	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
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,372,014	1,372,014
გამოცხადებული დივიდენდი		(1,241,000)	(1,241,000)
31 დეკემბერი, 2021	2,000	1,754,010	1,754,010

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

შენიშვ.	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები	2,734,982	2,107,029
მიღებული პროცენტები	5,214	3,390
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(323,457)	(296,415)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	(630,128)	(550,419)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები	(203,368)	(124,653)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები	(148,492)	(136,482)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,434,751	1,002,450
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(13,366)	(7,947)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(13,366)	(7,947)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
დაფარული სესხები	-	(89,158)
გადახდილი სესხის პორცენტი	-	(4,582)
გადახდილი დივიდენდები	(1,241,000)	(897,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,241,000)	(990,740)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	180,385	3,763
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	21,316	17,553
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	201,701	21,316

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 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 2021 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 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, 2020	177,025	-	1,692,577	21,771	45,295	5,432	1,942,100
შემოსვლა	-	-	-	-	6,692	-	6,692
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	177,025	-	1,692,577	21,771	51,987	5,432	1,948,793
შემოსვლა	-	-	10,000	-	2,831	-	12,831
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	177,025	-	1,702,577	21,771	54,818	5,432	1,961,623
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 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
დარიცხული ცვეთა	-	-	63,519	709	5,278	193	69,699
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	-	-	489,273	13,617	32,362	4,664	539,916
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2020	177,025	-	1,333,489	9,634	23,693	1,201	1,545,043
31 დეკემბერი, 2020	177,025	-	1,266,823	8,864	24,903	962	1,478,576
31 დეკემბერი, 2021	177,025	-	1,213,304	8,155	22,455	768	1,421,707

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	252,964	196,852	220,367
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	2,150	2,650	1,940
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	255,114	199,502	222,307

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
ფული სალაროში	138	106	134
ფული საბანკო ანგარიშებზე	19,351	7,787	11,999
მოთხოვნამდე ანაზარი	182,212	13,423	5,420
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	201,701	21,316	17,553

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სესხი #2 VTB	GEL	11%	23.10.2020	-	-	89,158
სულ საბანკო სესხები				-	-	89,158
საბანკო სესხის მიმდინარე ნაწილი				-	-	89,158

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2021	2020
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	2,275,023	1,687,140
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	34,809	34,581
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	37,577	31,916
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	17,500	12,407
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	2,364,909	1,766,044

9. კომუნალური ხარჯები

	2021	2020
ელექტროენერგიის ხარჯი	151,464	80,864
დასუფთავების მომსახურება	16,024	15,445
წყალის ხარჯი	13,348	9,577
სულ კომუნალური ხარჯები	180,836	105,886

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დაცვის მომსახურება	88,644	93,220
გადასახადები და მოსაკრებლები	67,419	83,095
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	7,797	10,915
ბანკის მომსახურება	5,012	4,954
საპენსიო შენატანები	2,049	2,011
ძირითადი საშუალებების რემონტი	2,363	1,701
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1,442	1,061
ენერგო მეურნეობის რემონტი	635	881
საკანცელარიო საქონელი	798	581
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	22,801	15,792
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	198,960	214,211

11. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა 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

2021 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, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	4	1,421,707	1,478,576	1,545,043
არამატერიალური აქტივები		401	472	589
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,422,108	1,479,048	1,545,632
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები		7,592	7,592	7,592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	255,114	199,502	222,307
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	201,701	21,316	17,553
სულ მოკლევადიანი აქტივები		464,407	228,410	247,452
სულ აქტივები		1,886,515	1,707,458	1,793,084
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,754,010	1,622,996	1,604,588
სულ კაპიტალი		1,756,010	1,624,996	1,606,588
ვალდებულებები				
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>				
საბანკო სესხები	7	-	-	89,158
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		78,531	39,216	64,280
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		51,974	43,246	33,058
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		130,505	82,462	186,496
სულ ვალდებულებები		130,505	82,462	186,496
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1,886,515	1,707,458	1,793,084

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2021	2020
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	8	2,364,909	1,766,044
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(326,385)	(297,777)
კომუნალური ხარჯები	9	(180,836)	(105,886)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(198,960)	(214,211)
ცვთა და ამორტიზაცია		(69,769)	(73,278)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		1,588,959	1,431,574
საპროცენტო შემოსავლები		5,214	3,390
საპროცენტო ხარჯები		-	(4,582)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		1,594,173	1,073,700
მოგების გადასახადი	11	(222,159)	(158,294)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,372,014	915,406

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2020	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
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,372,014	1,372,014
გამოცხადებული დივიდენდი		(1,241,000)	(1,241,000)
31 დეკემბერი, 2021	2,000	1,754,010	1,754,010

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები		2,734,982	2,107,029
მიღებული პროცენტები		5,214	3,390
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(323,457)	(296,415)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(630,128)	(550,419)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები		(203,368)	(124,653)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები		(148,492)	(136,482)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,434,751	1,002,450
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(13,366)	(7,947)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(13,366)	(7,947)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
დაფარული სესხები		-	(89,158)
გადახდილი სესხის პორცენტი		-	(4,582)
გადახდილი დივიდენდები		(1,241,000)	(897,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,241,000)	(990,740)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		180,385	3,763
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		21,316	17,553
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		201,701	21,316

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2022 წლის 9 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 2021 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 ღაზისი 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, 2020	177,025	-	1,692,577	21,771	45,295	5,432	1,942,100
შემოსვლა	-	-	-	-	6,692	-	6,692
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2020	177,025	-	1,692,577	21,771	51,987	5,432	1,948,793
შემოსვლა	-	-	10,000	-	2,831	-	12,831
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	177,025	-	1,702,577	21,771	54,818	5,432	1,961,623
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 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
დარიცხული ცვეთა	-	-	63,519	709	5,278	193	69,699
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	-	-	489,273	13,617	32,362	4,664	539,916
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2020	177,025	-	1,333,489	9,634	23,693	1,201	1,545,043
31 დეკემბერი, 2020	177,025	-	1,266,823	8,864	24,903	962	1,478,576
31 დეკემბერი, 2021	177,025	-	1,213,304	8,155	22,455	768	1,421,707

შპს ღაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	252,964	196,852	220,367
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	2,150	2,650	1,940
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	255,114	199,502	222,307

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2021	31 დეკემბერი, 2020	1 იანვარი, 2020
ფული სალაროში	138	106	134
ფული საბანკო ანგარიშებზე	19,351	7,787	11,999
მოთხოვნამდე ანაბარი	182,212	13,423	5,420
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	201,701	21,316	17,553

7. საბანკო სესხები

უზრუნველყოფილი საბანკო სესხები	ვალუტა	საპროცენტო განაკვეთი	დახურვის თარიღი	31 დეკემბერი 2021	31 დეკემბერი 2020	1 იანვარი 2020
სესხი #2 VTB	GEL	11%	23.10.2020	-	-	89,158
სულ საბანკო სესხები				-	-	89,158
საბანკო სესხის მიმდინარე ნაწილი				-	-	89,158

შპს ღაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

8. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2021	2020
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	2,275,023	1,687,140
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	34,809	34,581
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	37,577	31,916
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	17,500	12,407
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	2,364,909	1,766,044

9. კომუნალური ხარჯები

	2021	2020
ელექტროენერგიის ხარჯი	151,464	80,864
დასუფთავების მომსახურება	16,024	15,445
წყალის ხარჯი	13,348	9,577
სულ კომუნალური ხარჯები	180,836	105,886

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
დაცვის მომსახურება	88,644	93,220
გადასახადები და მოსაკრებლები	67,419	83,095
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	7,797	10,915
ბანკის მომსახურება	5,012	4,954
საპენსიო შენატანები	2,049	2,011
ძირითადი საშუალებების რემონტი	2,363	1,701
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1,442	1,061
ენერგო მეურნეობის რემონტი	635	881
საკანცელარიო საქონელი	798	581
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	22,801	15,792
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	198,960	214,211

11. მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან განხორციელდა 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.