

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია :

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ზურაბ ყვავაძე ოვრობა"-ს (შემდგომში საზოგადოება/საწარმო) იურიდიული მისამართია - საქართველო , თბილისი, დიდუბის რაიონი , სანდრო ახმეტელის ქუჩა 10 , ბინა 1 . ფაქტიური მისამართია - ქუთაისი , ჭავჭავაძის ქუჩა 67.

საზოგადოების 100%-იანი წილის მფლობელია ზურაბ ყვავაძე, რომელიც ასევე არის დირექტორი.

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

საწარმოს გააჩნია ქუთაისში სხვადასხვა სახის ქონება - მიწა ,შენობა-ნაგებობები, საოფისე ავეჯი , კომპიუტერები და სხვა.

საზოგადოების საქმიანობაა : სახმელეთო საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურება , სასტუმროს მომსახურება და საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავება .

საწარმოს 2021 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 18 თანამშრომელი

საწარმოს საბუღალტრო მომსახურებას უწევს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აუდიტორული ფირმა ალტერ ეგო “ .

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები :

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

ანგარიშგებაში თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

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

2.1. ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი.

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

2.2. რეალიზაციის ასახვა.

რეალიზაციის მაჩვენებელი წარმოადგენს სახმელეთო საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურებიდან, სასტუმროს მომსახურებიდან და საკუთარი უძრავი ქონების გაქირავებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებული ღირებულების გამოკლებით.

რეალიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის #5330 საბალანსო ანგარიშზე. რეალიზაციის მიკუთვნება შესაბამისად წარმოებს იმ პერიოდზე, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპით.

2.3. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა.

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა წარმოებს შემენისა და დაგროვილი ამორტიზაციის შორის სხვაობის თანხით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე გაწეული ის დანახარჯები, რომლიც არცვლის მათ ღირებულებას მიეკუთვნება საოპერაციო დანახარჯებს. ხოლო, ის დანახარჯები რომლიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე, განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის მათ ღირებულებას.

ამორტიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის #5330 საბალანსო ანგარიშზე.

მეგობრული

2.4. სასაქონლო - მატერიალური მარაგების აღრიცხვა - ჩამოწერა და ხარჯების აღრიცხვა .

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

გახარჯული სასაქონლო - მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წარმოებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საწარმოს გააჩნია სხვადასხვა სახის ხარჯები : სახელფასო , კომუნალური , სამეურნეო , საკანცელარიო და სხვა .

მათი ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის #5330 საბალანსო ანგარიშზე .

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა

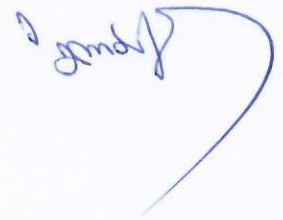
სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონმდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად. საზოგადოებას გააჩნია 4 ცალი სალარო აპარატი.

საზოგადოებას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიში სს „თი ბი სი ბანკში“ .

2.6. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანებების აღრიცხვა

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

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



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	101648	27865
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახ	0	0
მარაგები	6742	6485
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	6742	6485
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	1963994	2073046
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2072384	2107396
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	1226	663
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	8198	3510
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	26	187
სულ ვალდებულებები	9450	4360
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატ	2134278	2133755
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-71344	-30719
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2062934	2103036
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2072384	2107396
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6742	6485
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1252	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

31/12/2021 31/12/2020

ნეტო ამონაგები	195065	88026
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	195065	88026
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1649	-1413
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	193416	86613
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	4627	5915
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-93621	-51206
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-111013	-55482
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-34035	-16559
სულ საოპერაციო ხარჯები	-234042	-117332
საოპერაციო მოგება	-40626	-30719

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	-40626	-30719
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-40626	-30719

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-40626	-30719
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2103036	0
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ	524	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	2133755
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2062934	2103036

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

31/12/2021 31/12/2020

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

Handwritten signature