

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები:

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ოკრიბა“-ს (შემდგომში საზოგადოება/საწარმო) იურიდიული და ფაქტიური მისამართია ქ.თბილისი კარალეთის 5 საზოგადოების მწერილეები არიან:

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

საზოგადოების დირექტორია ზურაბ ყვავაძე (პ/ნ 01005010903)

საზოგადოება ქრეგისტრირებულია 1196 წლის 26 დეკემბერს, დღ-ს გადამხდელია 2000 წლის 10 სექტემბრიდან.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს, საქალაქთაშორისო სამგზავრო გადაზიდვის მომსახურება როგორც ქვეყნის შიგნით ასევე საზღვარგარეთ, ხოლო დამხმარე საქმიანობაა სასტუმროს მომსახურება და ფართების გაქირავება.

საწარმოს 2021 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 60 თანამშრომელი.

საწარმოს საბუღალტრო მომსახურებას უწევს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აუდიტორული ფირმა ალტერ ეგო“ (206212212)

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები:

საზოგადოება ბუღალტრულ აღდგენას და ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS from SMES) შესაბამისად.

ანგარიშგებაში თანხობრივი მაჩვენებლები წარმოდგენილია ლარებში.

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

2.1. ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი:

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

2.2. რეალიზაციის ასახვა:

რეალიზაციის მაჩვენებლები წარმოადგენს გაწერული მომსახურებიდან მიღებულ და მისაღებ თანხებს დამატებითი ღირებულების გამოკვლევით.

შემოსავალი ჩაშლილია სახეების მიხედვით და ცალ-ცალკე აღირიცხება რეალიზაციის ქვეანგარიშებზე.

რეალიზაციის თანხების ასახვა წლის ბოლოს წარმოებს მოგება-ზარალის ანგარიშზე. მიეკუთვნება იმ პერიოდს, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება თანახმად რეალიზაციის პრინციპით.

2.3. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა:

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალებისა და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა წარმოებს შეძენისა და დაგროვებული ამორტიზაციის შორის სხვაობის თანხით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვაზე და რემონტზე გაწერული ის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება მათი ღირებულება მიეკუთვნება საოპერაციო დანახარჯებს, ხოლო ის დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზირდება და ზრდის მათ ღირებულებას.

2.4. სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვა და ჩამოწერა:

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

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

სასაქონლო მატერიალური მარაგების ჩამოწერა წარმოებს საშუალო შეწონილი მეთოდით.

მ. იოსელიანი

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა:

სალარო და საბანკო ოპერაციის აღრიცხვას წარმოებს სრულად და დროულად არსებული კანონდებლობის მოთხოვნათა შესაბამისად საზოგადოებას გააჩნია 12 სალარო აპარატი.

საზოგადოებას გახსნილია ქვეს საბანკო ანგარიშ სს“თი-ბი-სი ბანკში“, როგორც სალარო ისე სავალუტო. სავალუტო ანგარიშზე თანხების მოძრაობებისა და ეროვნული ვალუტის კურსის ცვლილების გამო წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები ასახულია მოგება-ზარალის ანგარიშზე.

2.6. დებიტორული დაკრედიტორული დავალიანების აღრიცხვა:

საზოგადოების მიერ დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების აღრიცხვა წარმოებს რულად და დროულად არსებული კანონდებლობით მოთხოვნათა შესაბამისად.

რით შემთხვევებში დავალიანების მქონე ორგანიზაციებთან წარმოებს სხვადასხვა გზით (სატელეფონო კომუნიკაციები, ელექტრონული მიმწოდება და სხვა) ურთიერთშედეგები.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	300467	222988	273631
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	128357	110840	81532
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	120048	109801	117005
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	120048	109801	117005
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	12959	58425	86899
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	924	1216	4050
ძირითადი საშუალებები	951733	1278585	1577958
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა	0	0	0
წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1514488	1781855	2141075
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	86147	48109	68347
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	2761	3018	3018
სულ ვალდებულებები	88908	51127	71365
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1001306	1201306	1201306
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

424274

529422

868404

0

0

0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

0

0

0

სულ საკუთარი კაპიტალი

1425580

1730728

2069710

სულ საკუთარი კაპიტალი და

ვალდებულებები

1514488

1781855

2141075

სულ მოკლევადიანი აქტივები

261364

279066

285436

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

0

0

0

სხვა საკუთარი წილობა

1425278

1730518

დასაწყობო აქტივები

2457

3498

ფულა / მოკლევადიანი ზარალი

27423

52849

სამრეწველი შემოსავალი

306136

33507

სამრეწველი ზარალი

0

0

აქტივი ზარალი

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის და სხვა საკუთარი ზარალი

0

0

სულ საკუთარი ზარალი

306136

33507

სამრეწველი მოგება

306136

33507

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

ფინანსური აქტივების გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

ზარალი / (დაგროვილი) მოგება (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

სხვა საკუთარი წილობის გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

წმინდა შემოსავალი და / (დაგროვილი) უმცირესი ვალდებულებები

0

0

ვალდებულებების გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის შემოსავალი / (ზარალი)

0

0

მოგება / (ზარალი) მოგება / (ზარალი) მოგება / (ზარალი)

0

0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის ზარალი

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის ზარალი

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის ზარალი / (დაგროვილი)

0

0

სხვა საკუთარი წილობა / (ზარალი)

სამრეწველი ზარალი / (დაგროვილი) მოგება / (დაგროვილი)

0

0

აქტივების გაყვანილობის რეზერვი

0

0

სხვა საკუთარი წილობის გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის ზარალი / (დაგროვილი) მოგება / (დაგროვილი)

0

0

ვალდებულებების გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

სხვა საკუთარი წილობის გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

წმინდა შემოსავალი და / (დაგროვილი) უმცირესი ვალდებულებები

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის გაყვანილობის (ზარალი) / (დაგროვილი)

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის ზარალი / (დაგროვილი)

0

0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის ზარალი

0

0

საფინანსო-გაყვანილობის ზარალი / (დაგროვილი)

0

0

სხვა საკუთარი წილობა / (ზარალი)

0

0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	1873422	1451963
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1860888	1451963
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	12534	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-448194	-255415
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1425228	1196548
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	21457	33908
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-527429	-529485
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-306536	-335097
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-305868	-333339
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1118376	-1164013
საოპერაციო მოგება	306852	32535

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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	306852	32535
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	306852	32535

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	306852	32535
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-412000	-371517
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0

კაპიტალის სხვა ცვლილებები
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

-200000

0

1425580

1730728

Handwritten signature and a large blue checkmark.