

## შპს „ოაზისი 2002“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 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. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები .....      | 7 |
| 8. კომუნალური ხარჯები.....                        | 7 |
| 9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....        | 8 |
| 10. მოგების გადასახადი .....                      | 8 |
| 11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები..... | 8 |

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
(ლარი)

| აქტივები                              | შენიშვ. | 31 დეკემბერი,<br>2022 | 31 დეკემბერი,<br>2021 | 1 იანვარი,<br>2021 |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>          |         |                       |                       |                    |
| ძირითადი საშუალებები                  | 4       | 1,409,168             | 1,421,707             | 1,478,576          |
| არამატერიალური აქტივები               |         | 340                   | 401                   | 472                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |         | <b>1,409,508</b>      | <b>1,422,108</b>      | <b>1,479,048</b>   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>          |         |                       |                       |                    |
| მარაგები                              |         | 7,592                 | 7,592                 | 7,592              |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 5       | 275,936               | 255,114               | 199,502            |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 6       | 640,107               | 201,701               | 21,316             |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>      |         | <b>923,635</b>        | <b>464,407</b>        | <b>228,410</b>     |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |         | <b>2,333,143</b>      | <b>1,886,515</b>      | <b>1,707,458</b>   |
| <b>კაპიტალი</b>                       |         |                       |                       |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                    |         | 2,000                 | 2,000                 | 2,000              |
| გაუნაწილებელი მოგება                  |         | 2,206,624             | 1,754,010             | 1,622,996          |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |         | <b>2,208,624</b>      | <b>1,756,010</b>      | <b>1,624,996</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                  |         |                       |                       |                    |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>     |         |                       |                       |                    |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებები  |         | 80,497                | 78,531                | 39,216             |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         |         | 44,022                | 51,974                | 43,246             |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |         | <b>124,519</b>        | <b>130,505</b>        | <b>82,462</b>      |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |         | <b>124,519</b>        | <b>130,505</b>        | <b>82,462</b>      |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  |         | <b>2,333,143</b>      | <b>1,886,515</b>      | <b>1,707,458</b>   |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 სექტემბერს:



შპს ოაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
(ლარი)

|                                     | შენიშვ. | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>ამონაგები:</b>                   |         |                  |                  |
| საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები | 7       | 2,858,997        | 2,364,909        |
| <b>ხარჯები:</b>                     |         |                  |                  |
| შრომის ანაზღაურება                  |         | (453,472)        | (326,385)        |
| კომუნალური ხარჯები                  | 8       | (194,567)        | (180,836)        |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები   | 9       | (93,376)         | (198,960)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                |         | (66,926)         | (69,769)         |
| <b>საოპერაციო მოგება/(ზარალი)</b>   |         | <b>2,050,656</b> | <b>1,588,959</b> |
| საპროცენტო შემოსავლები              |         | 40,052           | 5,214            |
| <b>მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე</b>  |         | <b>2,090,708</b> | <b>1,594,173</b> |
| მოგების გადასახადი                  | 10      | (246,094)        | (158,294)        |
| <b>პერიოდის მოგება/(ზარალი)</b>     |         | <b>1,844,614</b> | <b>1,372,014</b> |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 სექტემბერს:



ნოსტო მურუსიძე  
დირექტორი

## შპს ოაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება  
(ლარი)

|                                                     | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება  | სულ                      |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 იანვარი, 2021</b>                              | <b>2,000</b>          | <b>1,622,996</b>         | <b>1,624,996</b>         |
| პერიოდის მოგება/(ზარალი)<br>გამოცხადებული დივიდენდი | -                     | 1,372,014<br>(1,241,000) | 1,372,014<br>(1,241,000) |
| <b>31 დეკემბერი, 2022</b>                           | <b>2,000</b>          | <b>1,622,996</b>         | <b>1,624,996</b>         |
| პერიოდის მოგება/(ზარალი)<br>გამოცხადებული დივიდენდი | -                     | 1,844,614<br>(1,392,000) | 1,844,614<br>(1,392,000) |
| <b>31 დეკემბერი, 2022</b>                           | <b>2,000</b>          | <b>2,206,624</b>         | <b>2,208,624</b>         |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 სექტემბერს:



შპს რაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
(ლარი)

| შენიშვ.                                                          | 2022               | 2021               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                  |                    |                    |
| მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები                         | 3,352,794          | 2,734,982          |
| მიღებული პროცენტები                                              | 40,052             | 5,214              |
| გადახდილი შრომის ანაზღაურება                                     | (442,924)          | (323,457)          |
| გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები                           | (789,633)          | (630,128)          |
| გადახდილი კომუნალური ხარჯები                                     | (228,498)          | (203,368)          |
| გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები                                | (47,058)           | (148,492)          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>           | <b>1,884,733</b>   | <b>1,434,751</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                     | (54,327)           | (13,366)           |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>         | <b>(54,327)</b>    | <b>(13,366)</b>    |
| <b>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                   |                    |                    |
| გადახდილი დივიდენდები                                            | (1,392,000)        | (1,241,000)        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>            | <b>(1,392,000)</b> | <b>(1,241,000)</b> |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)</b>                  | <b>438,406</b>     | <b>180,385</b>     |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b> | <b>201,701</b>     | <b>21,316</b>      |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>      | <b>640,107</b>     | <b>201,701</b>     |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 სექტემბერს:



იოსებ ბურულაძე  
დირექტორი

## შპს რაზისი 2002

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

#### 1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „რაზისი 2002“ (ს/ნ 212705820) (შემდგომში „კომპანია“) დაარსებულია 1999 წლის 30 დეკემბერს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის მფლობელებს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: ნოდარ ჟორჟოლიანი, მერი 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 აღიარება 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 რაზისი 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<br>მშენებლობა | შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ       |
|-----------------------------|---------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|
| <b>ღირებულება</b>           |         |                             |                       |                         |                       |                             |           |
| 1 იანვარი, 2021             | 177,025 | -                           | 1,692,577             | 21,771                  | 51,987                | 5,432                       | 1,948,793 |
| შემოსვლა                    | -       | -                           | 10,000                | -                       | 2,831                 | -                           | 6,692     |
| გასვლა                      | -       | -                           | -                     | -                       | -                     | -                           | -         |
| 31 დეკემბერი, 2021          | 177,025 | -                           | 1,702,577             | 21,771                  | 54,818                | 5,432                       | 1,961,623 |
| შემოსვლა                    | -       | 54,328                      | 54,328                | -                       | -                     | -                           | 108,656   |
| გასვლა                      | -       | (54,328)                    | -                     | -                       | -                     | -                           | (54,328)  |
| 31 დეკემბერი, 2022          | 177,025 | -                           | 1,756,905             | 21,771                  | 54,818                | 5,432                       | 2,015,951 |
| <b>დაგროვილი ცვეთა</b>      |         |                             |                       |                         |                       |                             |           |
| 1 იანვარი, 2021             | -       | -                           | 425,754               | 12,907                  | 27,084                | 4,471                       | 470,216   |
| დარიცხული ცვეთა             | -       | -                           | 63,519                | 709                     | 5,278                 | 193                         | 69,699    |
| გასვლა                      | -       | -                           | -                     | -                       | -                     | -                           | -         |
| 31 დეკემბერი, 2021          | -       | -                           | 425,754               | 12,907                  | 27,084                | 4,471                       | 539,916   |
| დარიცხული ცვეთა             | -       | -                           | 61,568                | 652                     | 4,491                 | 155                         | 66,867    |
| გასვლა                      | -       | -                           | -                     | -                       | -                     | -                           | -         |
| 31 დეკემბერი, 2022          | -       | -                           | 487,322               | 13,560                  | 31,575                | 4,625                       | 606,782   |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b> |         |                             |                       |                         |                       |                             |           |
| 1 იანვარი, 2021             | 177,025 | -                           | 1,266,823             | 8,864                   | 24,903                | 962                         | 1,478,576 |
| 31 დეკემბერი, 2021          | 177,025 | -                           | 1,276,823             | 8,864                   | 27,733                | 962                         | 1,421,707 |
| 31 დეკემბერი, 2022          | 177,025 | -                           | 1,269,582             | 8,211                   | 23,242                | 807                         | 1,409,168 |

## შპს რაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
(ლარი)

## 5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                       | 31 დეკემბერი,<br>2022 | 31 დეკემბერი,<br>2021 | 1 იანვარი,<br>2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან     | 274,186               | 252,964               | 196,852            |
| მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან        | 1,750                 | 2,150                 | 2,650              |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b> | <b>275,936</b>        | <b>255,114</b>        | <b>199,502</b>     |

## 6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

|                                                  | 31 დეკემბერი,<br>2022 | 31 დეკემბერი,<br>2021 | 1 იანვარი,<br>2021 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| ფული საღაროში                                    | 427                   | 138                   | 106                |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე                         | 639,680               | 19,351                | 7,787              |
| მოთხოვნამდე ანაზარი                              | -                     | 182,212               | 13,423             |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები</b> | <b>640,107</b>        | <b>201,701</b>        | <b>21,316</b>      |

## 7. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

|                                                    | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა                  | 2,742,841        | 2,275,023        |
| შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი | 64,927           | 34,809           |
| შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი        | 34,280           | 37,577           |
| შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტექსტის მოსაკრებელი    | 16,949           | 17,500           |
| <b>სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები</b>     | <b>2,858,997</b> | <b>2,364,909</b> |

## 8. კომუნალური ხარჯები

|                               | 2022           | 2021           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| ელექტროენერგიის ხარჯი         | 162,192        | 151,464        |
| დასუფთავების მომსახურება      | 18,169         | 16,024         |
| წყალის ხარჯი                  | 14,206         | 13,348         |
| <b>სულ კომუნალური ხარჯები</b> | <b>194,567</b> | <b>180,836</b> |

## შპს ოაზისი 2002

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

#### 9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                              | 2022          | 2021           |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| გადასახადები და მოსაკრებლები                 | 63,539        | 67,419         |
| დაცვის მომსახურება                           | 7,288         | 88,644         |
| საპენსიო შენატანები                          | 4,001         | 2,049          |
| ბანკის მომსახურება                           | 3,230         | 5,012          |
| ძირითადი საშუალებების რემონტი                | 3,600         | 2,363          |
| მესამე პირის და ქონების დაზღვევა             | 2,967         | 7,797          |
| სატელეკომუნიკაციო მომსახურება                | 1,449         | 1,442          |
| ენერგო მეურნეობის რემონტი                    | 663           | 635            |
| საკანცელარიო საქონელი                        | 959           | 798            |
| სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები       | 5,680         | 22,801         |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>93,376</b> | <b>198,960</b> |

#### 10. 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.

#### 11. 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

2022 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. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები .....      | 7 |
| 8. კომუნალური ხარჯები.....                        | 7 |
| 9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....        | 8 |
| 10. მოგების გადასახადი .....                      | 8 |
| 11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები..... | 8 |

შპს რაზისი 2002

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
(ლარი)

|                                       | შენიშვ. | 31 დეკემბერი,<br>2022 | 31 დეკემბერი,<br>2021 | 1 იანვარი,<br>2021 |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>აქტივები</b>                       |         |                       |                       |                    |
| <i>გრძელვადიანი აქტივები</i>          |         |                       |                       |                    |
| ძირითადი საშუალებები                  | 4       | 1,409,168             | 1,421,707             | 1,478,576          |
| არამატერიალური აქტივები               |         | 340                   | 401                   | 472                |
| <b>სულ გრძელვადიანი აქტივები</b>      |         | <b>1,409,508</b>      | <b>1,422,108</b>      | <b>1,479,048</b>   |
| <i>მოკლევადიანი აქტივები</i>          |         |                       |                       |                    |
| მარაგები                              |         | 7,592                 | 7,592                 | 7,592              |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები            | 5       | 275,936               | 255,114               | 199,502            |
| ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები | 6       | 640,107               | 201,701               | 21,316             |
| <b>სულ მოკლევადიანი აქტივები</b>      |         | <b>923,635</b>        | <b>464,407</b>        | <b>228,410</b>     |
| <b>სულ აქტივები</b>                   |         | <b>2,333,143</b>      | <b>1,886,515</b>      | <b>1,707,458</b>   |
| <b>კაპიტალი</b>                       |         |                       |                       |                    |
| საწესდებო კაპიტალი                    |         | 2,000                 | 2,000                 | 2,000              |
| გაუნაწილებელი მოგება                  |         | 2,206,624             | 1,754,010             | 1,622,996          |
| <b>სულ კაპიტალი</b>                   |         | <b>2,208,624</b>      | <b>1,756,010</b>      | <b>1,624,996</b>   |
| <b>ვალდებულებები</b>                  |         |                       |                       |                    |
| <i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>     |         |                       |                       |                    |
| მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება    |         | 80,497                | 78,531                | 39,216             |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები         |         | 44,022                | 51,974                | 43,246             |
| <b>სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები</b> |         | <b>124,519</b>        | <b>130,505</b>        | <b>82,462</b>      |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              |         | <b>124,519</b>        | <b>130,505</b>        | <b>82,462</b>      |
| <b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>  |         | <b>2,333,143</b>      | <b>1,886,515</b>      | <b>1,707,458</b>   |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე  
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება  
(ლარი)

|                                     | შენიშვ. | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------|---------|------------------|------------------|
| <b>ამონაგები:</b>                   |         |                  |                  |
| საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები | 7       | 2,858,997        | 2,364,909        |
| <b>ხარჯები:</b>                     |         |                  |                  |
| შრომის ანაზღაურება                  |         | (453,472)        | (326,385)        |
| კომუნალური ხარჯები                  | 8       | (194,567)        | (180,836)        |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები   | 9       | (93,376)         | (198,960)        |
| ცვთა და ამორტიზაცია                 |         | (66,926)         | (69,769)         |
| <b>საოპერაციო მოგება/(ზარალი)</b>   |         | <b>2,050,656</b> | <b>1,588,959</b> |
| საპროცენტო შემოსავლები              |         | 40,052           | 5,214            |
| <b>მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე</b>  |         | <b>2,090,708</b> | <b>1,594,173</b> |
| მოგების გადასახადი                  | 10      | (246,094)        | (158,294)        |
| <b>პერიოდის მოგება/(ზარალი)</b>     |         | <b>1,844,614</b> | <b>1,372,014</b> |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე  
დირექტორი

## შპს რაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება  
(ლარი)

|                           | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | სულ              |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------|
| <b>1 იანვარი, 2021</b>    | <b>2,000</b>          | <b>1,622,996</b>        | <b>1,624,996</b> |
| პერიოდის მოგება/(ზარალი)  | -                     | 1,372,014               | 1,372,014        |
| გამოცხადებული დივიდენდი   |                       | (1,241,000)             | (1,241,000)      |
| <b>31 დეკემბერი, 2022</b> | <b>2,000</b>          | <b>1,622,996</b>        | <b>1,624,996</b> |
| პერიოდის მოგება/(ზარალი)  | -                     | 1,844,614               | 1,844,614        |
| გამოცხადებული დივიდენდი   |                       | (1,392,000)             | (1,392,000)      |
| <b>31 დეკემბერი, 2022</b> | <b>2,000</b>          | <b>2,206,624</b>        | <b>2,208,624</b> |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე  
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება  
(ლარი)

|                                                                  | შენიშვ. | 2022               | 2021               |
|------------------------------------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                  |         |                    |                    |
| მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები                         |         | 3,352,794          | 2,734,982          |
| მიღებული პროცენტები                                              |         | 40,052             | 5,214              |
| გადახდილი შრომის ანაზღაურება                                     |         | (442,924)          | (323,457)          |
| გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები                           |         | (789,633)          | (630,128)          |
| გადახდილი კომუნალური ხარჯები                                     |         | (228,498)          | (203,368)          |
| გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები                                |         | (47,058)           | (148,492)          |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>           |         | <b>1,884,733</b>   | <b>1,434,751</b>   |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                |         |                    |                    |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                     |         | (54,327)           | (13,366)           |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>         |         | <b>(54,327)</b>    | <b>(13,366)</b>    |
| <b>ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან</b>                   |         |                    |                    |
| გადახდილი დივიდენდები                                            |         | (1,392,000)        | (1,241,000)        |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>            |         | <b>(1,392,000)</b> | <b>(1,241,000)</b> |
| <b>ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)</b>                  |         | <b>438,406</b>     | <b>180,385</b>     |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში</b> |         | <b>201,701</b>     | <b>21,316</b>      |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს</b>      |         | <b>640,107</b>     | <b>201,701</b>     |

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 11 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 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოადგენენ შემდგომი ფიზიკური პირები: ნოდარ ჟორჟოლიანი, მერი 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<br>მშენებლობა | შენობა-<br>ნაგებობები | მანქანა-<br>დანადგარები | ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ       |
|-----------------------------|---------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------|
| <b>ღირებულება</b>           |         |                             |                       |                         |                       |                             |           |
| 1 იანვარი, 2021             | 177,025 | -                           | 1,692,577             | 21,771                  | 51,987                | 5,432                       | 1,948,793 |
| შემოსვლა                    | -       | -                           | 10,000                | -                       | 2,831                 | -                           | 6,692     |
| გასვლა                      | -       | -                           | -                     | -                       | -                     | -                           | -         |
| 31 დეკემბერი, 2021          | 177,025 | -                           | 1,702,577             | 21,771                  | 54,818                | 5,432                       | 1,961,623 |
| შემოსვლა                    | -       | 54,328                      | 54,328                | -                       | -                     | -                           | 108,656   |
| გასვლა                      | -       | (54,328)                    | -                     | -                       | -                     | -                           | (54,328)  |
| 31 დეკემბერი, 2022          | 177,025 | -                           | 1,756,905             | 21,771                  | 54,818                | 5,432                       | 2,015,951 |
| <b>დაგროვილი ცვეთა</b>      |         |                             |                       |                         |                       |                             |           |
| 1 იანვარი, 2021             | -       | -                           | 425,754               | 12,907                  | 27,084                | 4,471                       | 470,216   |
| დარიცხული ცვეთა             | -       | -                           | 63,519                | 709                     | 5,278                 | 193                         | 69,699    |
| გასვლა                      | -       | -                           | -                     | -                       | -                     | -                           | -         |
| 31 დეკემბერი, 2021          | -       | -                           | 425,754               | 12,907                  | 27,084                | 4,471                       | 539,916   |
| დარიცხული ცვეთა             | -       | -                           | 61,568                | 652                     | 4,491                 | 155                         | 66,867    |
| გასვლა                      | -       | -                           | -                     | -                       | -                     | -                           | -         |
| 31 დეკემბერი, 2022          | -       | -                           | 487,322               | 13,560                  | 31,575                | 4,625                       | 606,782   |
| <b>საბალანსო ღირებულება</b> |         |                             |                       |                         |                       |                             |           |
| 1 იანვარი, 2021             | 177,025 | -                           | 1,266,823             | 8,864                   | 24,903                | 962                         | 1,478,576 |
| 31 დეკემბერი, 2021          | 177,025 | -                           | 1,276,823             | 8,864                   | 27,733                | 962                         | 1,421,707 |
| 31 დეკემბერი, 2022          | 177,025 | -                           | 1,269,582             | 8,211                   | 23,242                | 807                         | 1,409,168 |

შპს რაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები  
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                       | 31 დეკემბერი,<br>2022 | 31 დეკემბერი,<br>2021 | 1 იანვარი,<br>2021 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან     | 274,186               | 252,964               | 196,852            |
| მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან        | 1,750                 | 2,150                 | 2,650              |
| <b>სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები</b> | <b>275,936</b>        | <b>255,114</b>        | <b>199,502</b>     |

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

|                                                  | 31 დეკემბერი,<br>2022 | 31 დეკემბერი,<br>2021 | 1 იანვარი,<br>2021 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| ფული სალაროში                                    | 427                   | 138                   | 106                |
| ფული საბანკო ანგარიშებზე                         | 639,680               | 19,351                | 7,787              |
| მოთხოვნამდე ანაზარი                              | -                     | 182,212               | 13,423             |
| <b>სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები</b> | <b>640,107</b>        | <b>201,701</b>        | <b>21,316</b>      |

7. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

|                                                    | 2022             | 2021             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა                  | 2,742,841        | 2,275,023        |
| შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი | 64,927           | 34,809           |
| შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი        | 34,280           | 37,577           |
| შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი   | 16,949           | 17,500           |
| <b>სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები</b>     | <b>2,858,997</b> | <b>2,364,909</b> |

8. კომუნალური ხარჯები

|                               | 2022           | 2021           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| ელექტროენერგიის ხარჯი         | 162,192        | 151,464        |
| დასუფთავების მომსახურება      | 18,169         | 16,024         |
| წყალის ხარჯი                  | 14,206         | 13,348         |
| <b>სულ კომუნალური ხარჯები</b> | <b>194,567</b> | <b>180,836</b> |

## შპს ღაზისი 2002

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

#### 9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

|                                              | 2022          | 2021           |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| გადასახადები და მოსაკრებლები                 | 63,539        | 67,419         |
| დაცვის მომსახურება                           | 7,288         | 88,644         |
| საპენსიო შენატანები                          | 4,001         | 2,049          |
| ბანკის მომსახურება                           | 3,230         | 5,012          |
| ძირითადი საშუალებების რემონტი                | 3,600         | 2,363          |
| მესამე პირის და ქონების დაზღვევა             | 2,967         | 7,797          |
| სატელეკომუნიკაციო მომსახურება                | 1,449         | 1,442          |
| ენერგო მეურნეობის რემონტი                    | 663           | 635            |
| საკანცელარიო საქონელი                        | 959           | 798            |
| სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები       | 5,680         | 22,801         |
| <b>სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები</b> | <b>93,376</b> | <b>198,960</b> |

#### 10. 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.

#### 11. საანგარიშგებო თარიღის შემდგომი მოვლენები

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