

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ძირითადი საქმიანობა და ზოგადი ინფორმაცია:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება "ზურაბ ყვავაძე ოკრიბა"-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 2022 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 20 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.

მ. ჯიშინაძე

საზოგადოების მიერ ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა წარმოებს შეძენისა და დაგროვილი ამორტიზაციას შორის სხვაობის თანხით.

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

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

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 „თიბისი ბანკში“.

2.6. დებიტორული და კრედიტორული დავალიანების აღრიცხვა.

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

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

მ. კონაძე

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12611	101648
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	780	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	6842	6742
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	6842	6742
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	56	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	1852621	1963994
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	1872910	2072384

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	3749.06	1226
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	8198
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	26
სულ ვალდებულებები	3749.06	9450

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1845779	2134278
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

23382 -71344

გადაფასების რეზერვი

0 0

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

0 0

სულ საკუთარი კაპიტალი

1869161 2062934

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

1872910 2072384

სულ მოკლევადიანი აქტივები

8557 6742

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

5408 1252

სამშენებლო ზედსაყდურები

0 0

სხვა

0 0

გადაფასების რეზერვები

-4378 -1549

ხაზების მარაგები

0 0

ბაზისების მარაგები

0 0

გადაფასების დამატებები

0 0

ხაზების მარაგები

0 0

საერთაშორისო

324314 324314

სხვა საერთაშორისო შემოსავლები

0 4527

დასაქმებულის ანაზღაურება

-179019 9521

ცესტა / პირდაპირი ხარჯი

-111372 -111372

სამშენებლო შემოსავალი

0 0

სამშენებლო ხარჯი

0 0

ოჯარის ხარჯი

0 0

ადმინისტრაციული და სხვა საერთაშორისო ხარჯი

-48396 -34035

სულ საერთაშორისო ხარჯები

-389887 -234042

საერთაშორისო მოგება

94727 -40526

საერთაშორისო მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

ფინანსური აქტივების გაყიდვების (ხარჯი) / (დაგროვილი ზარალი)

0

ხარჯების გაყიდვების (ხარჯი) / (დაგროვილი ზარალი)

0

სხვა არაფინანსური აქტივების გაყიდვების (ხარჯი) / (დაგროვილი ზარალი)

0

წმინდა შემოსავალი / (სხვა არაფინანსური აქტივების გაყიდვების (ხარჯი) / (დაგროვილი ზარალი) და

საერთაშორისო მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

0 0

მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

0 0

სხვა არაფინანსური შემოსავალი / (ხარჯი)

0 0

მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯიდან გამომდინარე

94727 -40526

მოგების გადასახადის ხარჯი

0 0

საერთაშორისო შემოსავლის მოგება / (ზარალი)

94727 -40526

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი)

მართლმადიდებელი სამართლის (მათ შორის, ბიზნესური აქტივების)

გადაფასების რეზერვი

სხვა (მათ შორის, წილი ერთობლივი და მკვეთრად სარგებლობის უზრუნველყოფის

აქტივების გადაფასების რეზერვი და დადებითი გადასახადები

პროგრამები)

0 0

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი) სულ

0 0

მ. კონტაქტი

საქმიანობის შედეგები

	31/12/202 2	31/12/202 1
საქმიანობის შედეგები	389792	195065
ნეტო ამონაგები	0	0
საქონლის გაყიდვიდან	389792	195065
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-5378	-1649
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	384414	193416
საერთო მოგება	0	4627
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-129919	-93621
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-111372	-111013
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-48396	-34035
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-289687	-234042
სულ საოპერაციო ხარჯები	94727	-40626
საოპერაციო მოგება		

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და	0	0
სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი	94727	-40626
ოპერაციებიდან	0	0
მოგების გადასახადის ხარჯი	94727	-40626
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების)	0	0
გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი		
ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი	0	0
პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	94727	-40626
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2062934	2103036
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	524
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-288500	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1869161	2062934

მ. გომბაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	0
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	101648
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	12611

მ. ჯონაძე