

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 მეწილეები არიან:

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

საზოგადოების დირექტორია ზურაბ ყვავაძე (პ/ნ 01005010903)

საზოგადოება რეგისტრირებულია 1996 წლის 26 დეკემბერს, დღგ-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 2022 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 50 თანამშრომელი.

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

2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები:

საზოგადოება ბუღალტრულ აღრიცხვას და ფინანსურ ანგარიშგებას აწარმოებს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს (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 პირობებში საწარმოს უნარი აქვს უწყვეტად განახორციელოს საოპერაციო საქმიანობა მომავალშიც.

2.2 რეალიზაციის ასახვა:

რეალიზაციის მაჩვენებლები წარმოადგენს გაწეული 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 პერიოდზე 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 გაწეული ის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება მათი ღირებულება მიეკუთვნება საოპერაციო დანახარჯებს, ხოლო ის დანახარჯები რომელიც გაიწევა ძირითადი საშუალებების რეკონსტრუქციაზე განახლებაზე და გადაიარაღებაზე კაპიტალიზდება და ზრდის მათ ღირებულებას.

2.4 სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვა და ჩამოწერა:

საწარმოს მიერ მატერიალური მარაგების აღიარება ხდება მისი თვითღირებულებით, რაც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, დაუბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების 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 შეწონილი მეთოდით.

2.5. სალარო და საბანკო ოპერაციების აღრიცხვა:

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

საზოგადოებას გახსნილი აქვს საბანკო ანგარიში სს „თიბისი 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 და კრედიტორული დავალიანების აღრიცხვა:

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

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



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	32165	300467
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	24281	128357
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		0
მარაგები	105497	120048
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	105497	120048
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	29247	12959
ბიოლოგიური აქტივები		0
თვითღირებულების მოდელით		0
გადაფასების მოდელით		0
გუდვილი		0
სხვა არამატერიალური აქტივები	638	924
ძირითადი საშუალებები	1679456	951733
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0
სულ აქტივები	1871284	1514488
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება		0
სავაჭრო ვალდებულებები	79746	86147
ანარიცხები		0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	27257	0
საგადასახადო ვალდებულებები		0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	968201	0
მიღებული გრანტები		0
სხვა ვალდებულებები	155277	2761
სულ ვალდებულებები	1230481	88908
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	1001306
საემისიო შემოსავალი		0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	640803	424274
გადაფასების რეზერვი		0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0
სულ საკუთარი კაპიტალი	640803	1425580
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1871284	1514488
სულ მოკლევადიანი აქტივები	159025	261364
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0

მ. გომიჭიშვილი

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2581582	1873422
საქონლის გაყიდვიდან		0
მომსახურების გაწევიდან	2522260	1860888
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0
სხვა	59322	12534
გაყიდვების თვითღირებულება	-462420	-448194
საწყისი მარაგები		0
მარაგების შესყიდვა		0
გადამუშავების დანახარჯები		0
საბოლოო მარაგები		0
საერთო მოგება	2119162	1425228
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	21457
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-714462	-527429
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-254203	-306536
საპროცენტო შემოსავალი		0
საპროცენტო ხარჯი		0
იჯარის ხარჯი	-81566	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-445900	-305868
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1496131	-1118376
საოპერაციო მოგება	623031	306852

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 ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		0
მიღებული დივიდენდები		0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	623031	306852
მოგების გადასახადის ხარჯი		0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	623031	306852

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0
---	--	---

გ. ჯიბუძე