

შპს „ოაზისი 2002“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 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, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
აქტივები				
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
ძირითადი საშუალებები	4	1,370,902	1,409,168	1,421,707
არამატერიალური აქტივები		286	340	401
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,371,188	1,409,508	1,422,108
<i>მოკლევადიანი აქტივები</i>				
მარაგები		7,592	7,592	7,592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	288,026	275,936	255,114
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	1,160,506	640,107	201,701
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,456,124	923,635	464,407
სულ აქტივები		2,827,312	2,333,143	1,886,515
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		2,696,356	2,206,624	1,754,010
სულ კაპიტალი		2,698,356	2,208,624	1,756,010
ვალდებულებები				
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები</i>				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		85,194	80,497	78,531
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		43,762	44,022	51,974
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		128,956	124,519	130,505
სულ ვალდებულებები		128,956	124,519	130,505
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,827,312	2,333,143	1,886,515

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2023	2022
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	7	2,990,783	2,858,997
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(469,023)	(453,472)
კომუნალური ხარჯები	8	(196,777)	(194,567)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(136,639)	(93,376)
ცვთა და ამორტიზაცია		(65,422)	(66,926)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		2,122,922	2,050,656
საპროცენტო შემოსავლები		91,534	40,052
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2,214,456	2,090,708
მოგების გადასახადი	10	(258,724)	(246,094)
პერიოდის მოგება/(ზარალი)		1,955,732	1,844,614

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2022	2,000	1,754,010	1,756,010
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,844,614	1,844,614
გამოცხადებული დივიდენდი		(1,392,000)	(1,392,000)
31 დეკემბერი, 2022	2,000	2,206,624	2,208,624
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,955,732	1,955,732
გამოცხადებული დივიდენდი		(1,466,000)	(1,466,000)
31 დეკემბერი, 2023	2,000	2,696,356	2,698,356

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი

შპს რაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

შენიშვნა.	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები	3,517,035	3,352,794
მიღებული პროცენტები	91,539	40,052
გადახდილი შრომის ანაზღაურება	(458,075)	(442,924)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები	(933,328)	(789,633)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები	(232,459)	(228,498)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები	(41,090)	(47,058)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1,943,622	1,884,733
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(30,523)	(54,327)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(30,523)	(54,327)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	(1,392,700)	(1,392,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(1,392,700)	(1,392,000)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)	520,399	438,406
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	640,107	201,701
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს	1,160,506	640,107

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 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 2023 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 შემძენილ 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 მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება							
1 იანვარი, 2022	177,025	-	1,702,577	21,771	54,818	5,432	1,961,623
შემოსვლა	-	54,328.00	54,328	-	-	-	108,656
გასვლა	-	(54,328.00)	-	-	-	-	(54,328)
31 დეკემბერი, 2022	177,025	-	1,756,905	21,771	54,818	5,432	2,015,951
შემოსვლა	-	16,466	17,966	8,475	668	-	43,574
გასვლა	-	(16,466)	-	-	-	-	(16,466)
31 დეკემბერი, 2023	177,025	-	1,774,870	30,246	55,485	5,432	2,043,059
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 2022	-	-	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
დარიცხული ცვეთა	-	-	60,709	600	3,940	125	65,374
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2023	-	-	548,031	14,160	35,515	4,751	672,157
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2022	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
31 დეკემბერი, 2023	177,025	-	1,226,839	16,086	19,970	682	1,370,902

შპს რაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	286,476	274,186	252,964
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	1,550	1,750	2,150
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	288,026	275,936	255,114

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
ფული სალაროში	607	427	138
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,159,899	639,680	19,351
მოთხოვნამდე ანაზარი	-	-	182,212
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	1,160,506	640,107	201,701

7. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2023	2022
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	2,854,489	2,742,841
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	84,459	64,927
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	33,530	34,280
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	18,305	16,949
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	2,990,783	2,858,997

8. კომუნალური ხარჯები

	2023	2022
ელექტროენერგიის ხარჯი	162,472	162,192
დასუფთავების მომსახურება	17,865	18,169
წყალის ხარჯი	16,440	14,206
სულ კომუნალური ხარჯები	196,777	194,567

შპს ღაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები (ლარი)

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
გადასახადები და მოსაკრებლები	95,130	63,539
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	17,800	2,967
ძირითადი საშუალებების რემონტი	6,352	3,600
ბანკის მომსახურება	4,359	3,230
საპენსიო შენატანები	4,068	4,001
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1,449	1,449
ენერგო მეურნეობის რემონტი	1,438	663
საკანცელარიო საქონელი	984	959
დაცვის მომსახურება	-	7,288
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	5,059	5,680
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	136,639	93,376

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

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

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)

	შენიშვ.	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	4	1,370,902	1,409,168	1,421,707
არამატერიალური აქტივები		286	340	401
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,371,188	1,409,508	1,422,108
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები		7,592	7,592	7,592
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	288,026	275,936	255,114
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	6	1,160,506	640,107	201,701
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,456,124	923,635	464,407
სულ აქტივები		2,827,312	2,333,143	1,886,515
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		2,000	2,000	2,000
გაუნაწილებელი მოგება		2,696,356	2,206,624	1,754,010
სულ კაპიტალი		2,698,356	2,208,624	1,756,010
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება		85,194	80,497	78,531
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		43,762	44,022	51,974
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		128,956	124,519	130,505
სულ ვალდებულებები		128,956	124,519	130,505
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,827,312	2,333,143	1,886,515

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 სექტემბერს:



იოსებ შერვაშიძე
დირექტორი

შპს ოაზისი 2002

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2023	2022
ამონაგები:			
საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	7	2,990,783	2,858,997
ხარჯები:			
შრომის ანაზღაურება		(469,023)	(453,472)
კომუნალური ხარჯები	8	(196,777)	(194,567)
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	9	(136,639)	(93,376)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(65,422)	(66,926)
საოპერაციო მოგება/ (ზარალი)		2,122,922	2,050,656
საპროცენტო შემოსავლები		91,534	40,052
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		2,214,456	2,090,708
მოგების გადასახადი	10	(258,724)	(246,094)
პერიოდის მოგება/ (ზარალი)		1,955,732	1,844,614

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
1 იანვარი, 2022	2,000	1,754,010	1,756,010
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,844,614	1,844,614
გამოცხადებული დივიდენდი		(1,392,000)	(1,392,000)
31 დეკემბერი, 2022	2,000	2,206,624	2,208,624
პერიოდის მოგება/(ზარალი)	-	1,955,732	1,955,732
გამოცხადებული დივიდენდი		(1,466,000)	(1,466,000)
31 დეკემბერი, 2023	2,000	2,696,356	2,698,356

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 სექტემბერს:

იოსებ მურუსიძე
დირექტორი



შპს ოაზისი 2002

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
(ლარი)

	შენიშვ.	2023	2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიღებული საიჯარო თანხები და მოსაკრებლები		3,517,035	3,352,794
მიღებული პროცენტები		91,539	40,052
გადახდილი შრომის ანაზღაურება		(458,075)	(442,924)
გადახდილი გადასახადები და მოსაკრებლები		(933,328)	(789,633)
გადახდილი კომუნალური ხარჯები		(232,459)	(228,498)
გადახდილი ადმინისტრაციული ხარჯები		(41,090)	(47,058)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		1,943,622	1,884,733
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(30,523)	(54,327)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		(30,523)	(54,327)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან			
გადახდილი დივიდენდები		(1,392,700)	(1,392,000)
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		(1,392,700)	(1,392,000)
ფულადი სახსრების წმინდა ზრდა/(შემცირება)		520,399	438,406
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის დასაწყისში		640,107	201,701
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები პერიოდის ბოლოს		1,160,506	640,107

დამტკიცებულია გამოსაცემად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 10 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 2023 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 შეძენილ 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

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. ძირითადი ხელშეკრულებები დაფიქსირებულია გადახდის სტანდარტული პირობებით (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 მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ
ღირებულება							
1 იანვარი, 2022	177,025	-	1,702,577	21,771	54,818	5,432	1,961,623
შემოსვლა	-	54,328.00	54,328	-	-	-	108,656
გასვლა	-	(54,328.00)	-	-	-	-	(54,328)
31 დეკემბერი, 2022	177,025	-	1,756,905	21,771	54,818	5,432	2,015,951
შემოსვლა	-	16,466	17,966	8,475	668	-	43,574
გასვლა	-	(16,466)	-	-	-	-	(16,466)
31 დეკემბერი, 2023	177,025	-	1,774,870	30,246	55,485	5,432	2,043,059
დაგროვილი ცვეთა							
1 იანვარი, 2022	-	-	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
დარიცხული ცვეთა	-	-	60,709	600	3,940	125	65,374
გასვლა	-	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2023	-	-	548,031	14,160	35,515	4,751	672,157
საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი, 2022	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
31 დეკემბერი, 2023	177,025	-	1,226,839	16,086	19,970	682	1,370,902

შპს ოაზისი 2002

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები
(ლარი)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
მოთხოვნები საიჯარო მომსახურებიდან	286,476	274,186	252,964
მოთხოვნები სხვა მომსახურებიდან	1,550	1,750	2,150
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	288,026	275,936	255,114

6. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

	31 დეკემბერი, 2023	31 დეკემბერი, 2022	1 იანვარი, 2022
ფული სალაროში	607	427	138
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1,159,899	639,680	19,351
მოთხოვნამდე ანაზარი	-	-	182,212
სულ ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	1,160,506	640,107	201,701

7. საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები

	2023	2022
შემოსავლები რეალიზაციიდან - იჯარა	2,854,489	2,742,841
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ავტოტრანს. მოსაკრებელი	84,459	64,927
შემოსავალი რეალიზაციიდან - ბაჟის გადასახადი	33,530	34,280
შემოსავლები რეალიზაციიდან - ტაქსების მოსაკრებელი	18,305	16,949
სულ საიჯარო შემოსავლები და მოსაკრებლები	2,990,783	2,858,997

8. კომუნალური ხარჯები

	2023	2022
ელექტროენერგიის ხარჯი	162,472	162,192
დასუფთავების მომსახურება	17,865	18,169
წყალის ხარჯი	16,440	14,206
სულ კომუნალური ხარჯები	196,777	194,567

9. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2023	2022
გადასახადები და მოსაკრებლები	95,130	63,539
მესამე პირის და ქონების დაზღვევა	17,800	2,967
ძირითადი საშუალებების რემონტი	6,352	3,600
ბანკის მომსახურება	4,359	3,230
საპენსიო შენატანები	4,068	4,001
სატელეკომუნიკაციო მომსახურება	1,449	1,449
ენერგო მეურნეობის რემონტი	1,438	663
საკანცელარიო საქონელი	984	959
დაცვის მომსახურება	-	7,288
სხვა ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	5,059	5,680
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	136,639	93,376

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.