

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 2023 წელს ძირითადად დასაქმებული ყავდა 18 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.

Handwritten signature and mark

2.3. ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა.

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.

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	16245	12611
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	0	780
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0
მარაგები	7401	6842
მზა პროდუქცია	0	0
სხვა	7401	6842
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	56
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	1736749	1852621
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	1760395	1872910

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	4720	3749.06
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	3749	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	8469	3749.06

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1645973	1845779
საემისიო შემოსავალი	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	105953	23382
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1751926	1869161
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1760395	1872910
სულ მოკლევადიანი აქტივები	7401	8557
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	4720	5408

მ. ლომიძე

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	408937	389792
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	400462	389792
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	8475	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-10190	-5378
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	398747	384414
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-142791	-129919
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-109729	-111372
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-58023	-48396
სულ საოპერაციო ხარჯები	-310543	-289687
საოპერაციო მოგება	88204	94727

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	88204	94727
ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	88204	94727

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)	88204	94727
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1869161	2062934
ახალი აქციების გამოშვება (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა',		
კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-5634	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-199805	-288500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1751926	1869161

მ. გომიზაძე