

გეორგია ტრეველი

ტურ ოპერატორი კომპანია

5, Erekle II Str. Tbilisi, Georgia.

Email: info@georgicatravel.ge

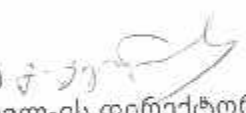
GEORGICA TRAVEL

Tour Operator Company in Georgia

Tel: (+995 32) 225 21 99.

www.georgicatravel.ge

წარმოგიდენთ შპს გეორგია ტრეველ-ის (ს/ნ-203864782) 2019 წლის ფინანსურ
ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

გიორგი კალანდაძე 
შპს გეორგია ტრეველ-ის დირექტორი.



28.09.2020

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2019	2018
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2973021	1262329
სავაჭრო მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	1438977	992250
მარაგები		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4411998	2254579
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	9144	29768
არამატერიალური აქტივები		
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	9144	29768
სულ აქტივები	4421142	2284347
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	17216	136603
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	17216	136603
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	0	136603
მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	4401926	2145744
სულ კაპიტალი	4403926	2147744
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	4421142	2284347

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2019	2018
ამონაგები	9659833	5673691
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	9659833	5673691
სხვა შემოსავალი	586205	92501
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1220712	-953018
ცვეთა და ამორტიზაცია	-3381	-10713
საპროცენტო შემოსავალი	3272	1888
იჯარის ხარჯი	-103972	-83387
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-6154919	-3789687
სულ საოპერაციო ხარჯი	-6893507	-4742216
სულ საოპერაციო მოგება	2766326	931275
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		-
სულ მოგება დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	2766326	931275

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2018	2000	1298680	-	1300680
გაცემული დივიდენდები		(84211)		(84211)
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	931275	-	931275
31 დეკემბერი 2018	2000	2145744	-	2147744
გაცემული დივიდენდები		(327368)		(327368)
კაპიტალის სხვა ცვლილება		(182776)		(182776)
მთლიანი სრული შემოსავალი		2766326		2766326
31 დეკემბერი 2019	2000	4401926		4403926

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1710692	600898
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	1710692	600898
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	1262329	661431
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	2973021	1262329

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გეორგიკა თრეველ“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობაა ტურ-ოპერატორის მომსახურება. შპს გეორგიკა თრეველ-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი და მფლობელი არის გიორგი კალანდაძე.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომვალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.12 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული

2.13 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისი ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.15 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	2973021	1262329
ნაღდი ფული		
სულ	2973021	1262329

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
სულ	0	0

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	0	0
სხვა	0	0
სულ	0	0

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2019	-	-	29768		29768
შემოსვლა	-		4656	-	4656
გასვლა	-	-	-21900	-	-21900
დარიცხული ცვეთა	-	-	-3381	-	-3381
ნაშთი 31.12.2019			9143		9143

2.7 არამატერიალური აქტივები

2019 წლის 31 დეკემბერი	
ნაშთი 01.01.2019	0
ცვეთა	0
ნაშთი 31.12.2019	0

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	17216	136603
სულ	17216	136603

2.10 ამონაგები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	9659833	5673691
სულ	9659833	5673691

2.11 ხარჯი

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	1220712	953018
ცვეთა და ამორტიზაცია	3381	10713
საპროცენტო ხარჯი	43446	20229
იჯარის ხარჯი	103972	83387
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6154919	3852845
სულ	7482983	4836806