

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2019	2018
ნეტო ამონაგები		7,528,978	8,753,020
საქონლის გაყიდვიდან - მაღაზია		4,798	-
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		7,517,412	8,753,020
სხვა მომსახურებიდან (კაფე)		6,768	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(121,434)	(161,087)
საწყისი მარაგები		(75,774)	(5,583)
მარაგების შესყიდვა		(96,178)	(231,278)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		50,518	75,774
საერთო მოგება		7,407,544	8,591,933
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(4,076,052)	(4,639,811)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(26,688)	(21,295)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(914,611)	(874,187)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(6,115)	(21,577)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(11,402)	-
მივლინების ხარჯი		(26,748)	-
ცვეთა და ამორტიზაცია		(53,351)	(57,533)
იჯარის ხარჯი	6	(68,017)	(55,661)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(33,035)	(225,612)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,216,019)	(5,895,676)
საოპერაციო მოგება		2,191,525	2,696,257
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		933,386	(36,431)
საპროცენტო შემოსავლები		1,413	2,422
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	126,057	(21,483)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		3,252,381	2,640,765
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		3,252,381	2,640,765
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		3,252,381	2,640,765

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019 - ის თარიღისთვის

	პენიშენა	2019	2018	2017
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		5,021,527	3,600,957	2,601,504
სავაჭრო მოთხოვნები	9	2,510,592	970,100	1,100,472
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	314,451	460,619	378,103
მარაგები		50,518	75,774	5,583
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		50,518	75,774	5,583
სხვა მიმდინარე აქტივები	11-14	702,587	27,635	28,689
არამატერიალური აქტივები	12	1,970	2,734	-
ძირითადი საშუალებები	12	858,066	860,978	415,511
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		9,459,711	5,998,797	4,529,862
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13-14	804,826	842,948	578,337
მიღებული ავანსები		17,593	136	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14	-	7,750	80,000
საგადასახადო ვალდებულებები		-	(503,012)	(394,644)
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	755	755
სულ ვალდებულებები		822,419	348,577	264,448
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	61,000	136,353
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	14	8,637,292	5,589,220	4,129,061
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,637,292	5,650,220	4,265,414
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,459,711	5,998,797	4,529,862

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		5,650,220	4,265,414
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		(61,000)	(75,353)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(205,594)	(1,180,606)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	3,253,666	2,640,765
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		8,637,292	5,650,220

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 03/04/2014 ს.კ. 405037650). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა N10/ბარნოვის ქუჩა N83ა, ბინა N8, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული მომსახურება, რაც გამოიხატება უცხოელი ტურისტების შემოყვანის ორგანიზებაში და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების გაწევაში. აგრეთვე ადგილობრივ და უცხოელ ტურისტებზე ტურისტული მომსახურების გაწევა. კომპანიის საქმიანობაში მცირე წილი უჭირავს აგრეთვე სხვა სახის საქმიანობასაც ვინაიდან ახდენს მაღაზიისა და კაფის ფუნქციონირებას აჭარაში, მტირალას ეროვნული პარკის ტერიტორიაზე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ყოველწლიურად შემდეგი პროცენტებით:

- შენობა-ნაგებობები - 5%;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10%;
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15 %;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 20 %;

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუ ცნობილია არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა, სხვა შემთხვევაში მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15 %- იანი განაკვეთით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან

მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება ფორმირებულია გახარჯული და მოხმარებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერის შედეგად და მოიცავს:

სასაქონლო მატ. ფასეულობების ხარჯის კატეგორია	თანხა
პირდაპირი საოპერაციო მარაგების ხარჯი	
საწვავის ხარჯი	54,318.36
ადგ ტურის პროდუქტების ხარჯი	5,366.14
ჯგუფის პროდუქტები	3,104.90
სხვადასხვა მომსახურება	3,100.00
გაყიდული საქონლის ხარჯი (ბარი)	2,040.79
ბარის და მაღაზიის საერთო ხარჯი	1,964.25
გაყიდული საქონლის ხარჯი (მაღაზია)	1,808.22
წყალი 0.5	1,672.31
სათამაშოები	1,197.96
თბილისის პროდუქტები	734.27
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	635.59
სარესტორნო მომსახურება	185.95
	76,128.74
სარეკლამო და მიწოდების მარაგების ხარჯები	
სარეკლამო მასალების ხარჯი	13,062.33
	13,062.33
საერთო და ადმინისტრაციული მასალების ხარჯები	
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული მასალების ხარჯი	13,938.26
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპ. ხარჯები	6,988.24
საკანცელარიო ხარჯი	6,714.00
სამეურნეო ხარჯი	2,201.72
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	1,570.63
მცირე ფასიანი ინვენტარის ხარჯი ბარი + მაღაზია	829.66
	32,242.31
	121,433.58

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს საოპერაციო შემოსავლებთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს (გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებისა და სატრანსპორტო საშუალებების (ავტობუსის) იჯარისა):

ხარჯის დასახელება	თანხა
სარესტორნო მომსახურება	251,340.25
სასტუმრო მომსახურება	3,142,908.62
ავიაბილეთები	8,109.90
ტრანსპორტით მომსახურება	211,743.24
სხვადასხვა მომსახურება	44,789.51
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	120,927.63
ინსპექციის ხარჯი	6,919.22
გაყიდული საქონლის ხარჯი (მაღაზია)	38.27
ბარის და მაღაზიის საერთო ხარჯი	2,069.99
ტრანსპორტირების ხარჯი	4,280.35
ფ.პ შრომის ანაზღაურება	31,217.85
მომსახურების ხარჯი	251,706.98
	4,076,051.81

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ ს მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საოფისე ფართების იჯარას ქ. თბილისში და ქ. ბათუმში, ავტოსატრანსპორტო საშუალებების (ავტობუსების) იჯარას, აგრეთვე ორი სასაწყობო ფართის იჯარას.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

ხარჯის დასახელება	თანხა
იურიდიული მომსახურება	6323.97
სამხარაულის დასკვნა	593.22
სხვადასხვა ხარჯი	9596.41
BANK SERVICE	3025.81
დაცვის მომსახურება	1017.00
ტერმინალის ხარჯი	329.23
სხვა მომსახურება	354.65
დღგ დასაბეგრი ხარჯი (უსაყიდლოდ მიწოდება)	6787.24
მოგებით დასაბეგრი	2194.51
დღგ+მოგება (დღგ ხარჯი - სხვაობა)	103.85
მთარგმნელობითი ხარჯი	837.47
პროდუქტები-ბარი+აღაზია დასაბეგრი	967.78
დასაკორექტირებელი - მოგებით დასაბეგრი ხარჯი	903.79
	33034.93

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

შემოსავლის/ხარჯის დასახელება	თანხა
კრედიტორული დავალიანებების კორექტ.	2,113.98
სასაქონლო მარაგების კორექტირება	21.60
უსასყიდლოდ მიღებული მომსახურება	124,279.91
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	135.18
დებიტორული დავალიანების კორექტირება	(295.51)
ჩაუთვლელი დღგ	(198.44)
	126,056.72

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება რეზიდენტ და არარეზიდენტ მყიდველებზე გაწეული მომსახურებებისგან. მათ შორის:

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანხა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	2,506,739
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	2,510,592

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე და საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინასწარ გაწეულ საიჯარო და სხვა ხარჯებს, თანამშრომელზე გაცემულ სესხსა და აღნიშნულ სესხზე სსკ-ს შესაბამისად დროებით გადახდილი მოგების გადასახადის აქტივს. აგრეთვე ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2019	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
შენობები	567,842.00	-	-	-	567,842.44
მანქანა-დანადგარები	4,539.16	5,817.23	1,406.57		8,949.82
არამატერიალური აქტივები	2,734.18	1,773.80	796.46		3,711.52
ოფისის აღჭურვილობა	19,728.80	1,754.21	4,136.23		17,346.78
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	30,844.50	4,212.10	6,558.96		28,497.64
სატრანსპორტო საშუალებები	235,672.00	-	38,340.00		197,332.00
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2,350.86	36,117.37	2,112.73		36,355.50
	863,711.50	49,674.71	53,350.95	-	860,035.70

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს არარეზიდენტ და ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები. ცვლილებები ძირითადად გამოწვეულია მიმდინარე სავაჭრო მომწოდებლებთან ურთიერთშედეგებისას გამოვლენილი სხვაობების კორექტირებით და თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებების კორექტირებით. აღნიშნული კორექტირებების შედეგად აგრეთვე შეიცვალა საგადასახადო ვალდებულებებისა და მოგება ზარალის მუხლები.

ცვლილება წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

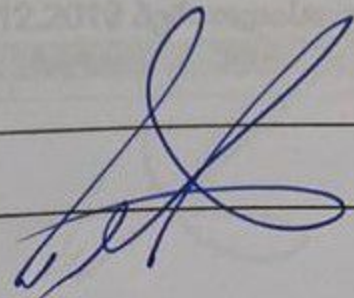
ბალანსის მუხლის დასახელება	მიმდინარე წარდგენა		პირველადი წარდგენა		კორექტირება	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	842,948.22	578,336.57	845,312.45	578,336.57	(2,364.23)	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7,750.00	80,000.00	14,645.05	86,895.05	(6,895.05)	(6,895.05)
საგადასახადო ვალდებულებები	(503,011.47)	(394,643.38)	(500,809.10)	(392,919.62)	(2,202.37)	(1,723.76)
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5,589,220.07	4,129,061.16	5,577,758.42	4,120,442.35	11,461.65	8,618.81

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 28 სექტემბერს.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 (ს/კ: 405037650)

ფინანსური

ანგარიშგება 2019

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

შენიშვნა	2019	2018
----------	------	------

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

დირექტორი : ემილი დორფი

გვარდ

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 (ს/კ: 405037650)

ფინანსური

ანგარიშგება 2019

ნეტო ამონაგები		7,528,978	8,753,020
საქონლის გაყიდვიდან - მაღაზია		4,798	-
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		7,517,412	8,753,020
სხვა მომსახურებიდან (კაფე)		6,768	-

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3	(121,434)	(161,087)
საწყისი მარაგები		(75,774)	(5,583)
მარაგების შესყიდვა		(96,178)	(231,278)
გადაშუქების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		50,518	75,774
საერთო მოგება		7,407,544	8,591,933

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(4,076,052)	(4,639,811)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(26,688)	(21,295)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(914,611)	(874,187)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(6,115)	(21,577)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(11,402)	-
მივლინების ხარჯი		(26,748)	-
ცვება და ამორტიზაცია		(53,351)	(57,533)
იჯარის ხარჯი	6	(68,017)	(55,661)
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(33,035)	(225,612)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,216,019)	(5,895,676)

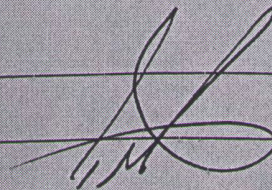
საოპერაციო მოგება		2,191,525	2,696,257
-------------------	--	-----------	-----------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		-	-
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		933,386	(36,431)
საპროცენტო შემოსავლები		1,413	2,422
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	126,057	(21,483)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		3,252,381	2,640,765
მოგების გადასახადი		-	-
მოგება/(ზარალი)		3,252,381	2,640,765

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		-	-
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა		-	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		3,252,381	2,640,765

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



გვარდ

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 (ს/კ: 405037650)

ფინანსური

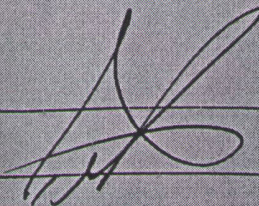
ანგარიშგება 2019

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2019 - ის თარიღისთვის

შენიშვნა		2019	2018	2017
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		5,021,527	3,600,957	2,601,504
სავაჭრო მოთხოვნები	9	2,510,592	970,100	1,100,472
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	314,451	460,619	378,103
მარაგები		50,518	75,774	5,583
- შზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		50,518	75,774	5,583
სხვა მიმდინარე აქტივები	11-14	702,587	27,635	28,689
არამატერიალური აქტივები	12	1,970	2,734	-
ძირითადი საშუალებები	12	858,066	860,978	415,511
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		9,459,711	5,998,797	4,529,862
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13-14	804,826	842,948	578,337
მიღებული ავანსები		17,593	136	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14	-	7,750	80,000
საგადასახადო ვალდებულებები		-	(503,012)	(394,644)
მიმდინარე სასესიო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	755	755
სულ ვალდებულებები		822,419	348,577	264,448
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	61,000	136,353
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	14	8,637,292	5,589,220	4,129,061
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,637,292	5,650,220	4,265,414
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,459,711	5,998,797	4,529,862

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი



გვ. 1

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 (ს/კ: 405037650)

ფინანსური

ანგარიშგება 2019

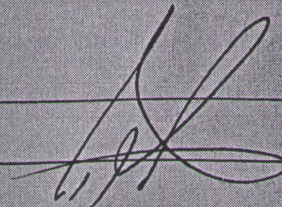
შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2019 - 31.12.2019 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2019	2018
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	ა	5,650,220	4,265,414
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		(61,000)	(75,353)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(205,594)	(1,180,606)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	14	3,253,666	2,640,765
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		8,637,292	5,650,220

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

დირექტორი : ემილი დორფი



გვერდი

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 03/04/2014 ს.კ. 405037650). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა N10/ბარნოვის ქუჩა N83ა, ბინა N8, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული მომსახურება, რაც გამოიხატება უცხოელი ტურისტების შემოყვანის ორგანიზებაში და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების გაწევაში. აგრეთვე ადგილობრივ და უცხოელ ტურისტებზე ტურისტული მომსახურების გაწევა. კომპანიის საქმიანობაში მცირე წილი უჭირავს აგრეთვე სხვა სახის საქმიანობასაც ვინაიდან ახდენს მაღაზიისა და კაფის ფუნქციონირებას აჭარაში, მტირალას ეროვნული პარკის ტერიტორიაზე.

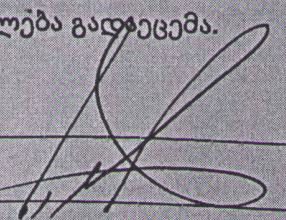
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე აღრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

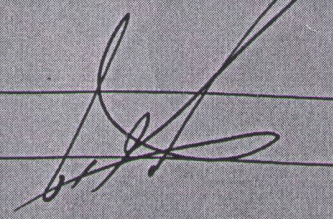
მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

დირექტორი : ემილი დორფი



გვერდი

ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ყოველწლიურად შემდეგი პროცენტებით:

- შენობა-ნაგებობები - 5%;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10%;
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15 %;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 20 %;

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

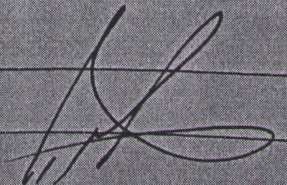
არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუ ცნობილია არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა, სხვა შემთხვევაში მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15 %-იანი განაკვეთით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



გვერდი

ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

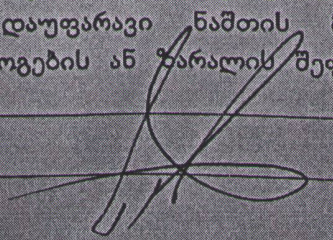
თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



გვერდი 1/1

ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

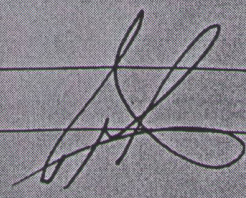
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სავაჭრო ვალდებულებები

შპს ტრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი



გვ. 30

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 თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება ფორმირებულია გახარჯული და მოხმარებული სასაქონლო მატერიალური ფასებლობების ჩამოწერის შედეგად და მოიცავს:

სასაქონლო მატ. ფასეულობების ხარჯის კატეგორია	თანხა
პირდაპირი საოპერაციო მარაგების ხარჯი	
საწვავის ხარჯი	54,318.36
ადგილობრივი პროდუქტების ხარჯი	5,366.14
ჯგუფის პროდუქტები	3,104.90
სხვადასხვა მომსახურება	3,100.00
გაყიდული საქონლის ხარჯი (ბარი)	2,040.79
ბარის და მაღაზიის საერთო ხარჯი	1,964.25
გაყიდული საქონლის ხარჯი (მაღაზია)	1,808.22
წყალი 0.5	1,672.31
სათამაშოები	1,197.96
თბილისის პროდუქტები	734.27
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	635.59
სარესტორნო მომსახურება	185.95
	76,128.74

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

გვ. 1

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 (ს/კ: 405037650)

ფინანსური

ანგარიშგება 2019

სარეკლამო და მიწოდების მარაგების ხარჯები

სარეკლამო მასალების ხარჯი	13,062.33
	13,062.33

საერთო და ადმინისტრაციული მასალების ხარჯები

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული მასალების ხარჯი	13,938.26
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპ. ხარჯები	6,988.24
საკანცელარიო ხარჯი	6,714.00
სამეურნეო ხარჯი	2,201.72
მცირეფასიანი ინვენტარის ხარჯი	1,570.63
მცირე ფასიანი ინვენტარის ხარჯი ბარი + მალაზია	829.66
	32,242.31
	121,433.58

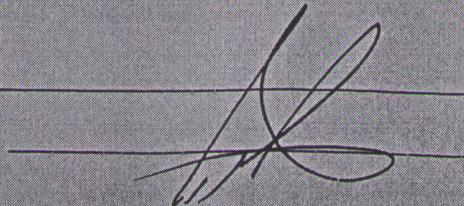
4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს საოპერაციო შემოსავლებთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს (გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებისა და სატრანსპორტო საშუალებების (ავტომობილის) იჯარისა):

ხარჯის დასახელება	თანხა
სარესტორნო მომსახურება	251,340.25
სასტუმრო მომსახურება	3,142,908.62
ავიაბილეთები	8,109.90
ტრანსპორტით მომსახურება	211,743.24
სხვადასხვა მომსახურება	44,789.51
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	120,927.63
ინსპექციის ხარჯი	6,919.22
გაყიდული საქონლის ხარჯი (მალაზია)	38.27
ბარის და მალაზიის საერთო ხარჯი	2,069.99
ტრანსპორტირების ხარჯი	4,280.35
ფ.პ შრომის ანაზღაურება	31,217.85
მომსახურების ხარჯი	251,706.98
	4,076,051.81

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



გვ. 1

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ ს მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საოფისე ფართების იჯარას ქ. თბილისში და ქ. ბათუმში, ავტოსატრანსპორტო საშუალებების (ავტობუსების) იჯარას, აგრეთვე ორი სასაწყობო ფართის იჯარას.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

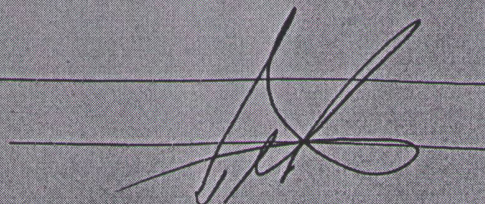
ხარჯის დასახელება	თანხა
იურიდიული მომსახურება	6323.97
სამხარაულის დასკვნა	593.22
სხვადასხვა ხარჯი	9596.41
BANK SERVICE	3025.81
დაცვის მომსახურება	1017.00
ტერმინალის ხარჯი	329.23
სხვა მომსახურება	354.65
დღგ დასაბეგრი ხარჯი (უსაყიდლოდ მიწოდება)	6787.24
მოგებით დასაბეგრი	2194.51
დღგ+მოგება (დღგ ხარჯი - სხვაობა)	103.85
მთარგმნელობითი ხარჯი	837.47
პროდუქტები-ბარი+ალაზია დასაბეგრი	967.78
დასაკორექტირებელი - მოგებით დასაბეგრი ხარჯი	903.79

33034.93

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის

დირექტორი: ემილი დორფი



გვერდი

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 (ს/კ: 405037650)

ფინანსური

ანგარიშგება 2019

შემოსავლის/ზარჯის დასახელება	თანა
კრედიტორული დავალიანებების კორექტ.	2,113.98
სასაქონლო მარაგების კორექტირება	21.60
უსასყიდლოდ მიღებული მომსახურება	124,279.91
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი	135.18
დებიტორული დავალიანებების კორექტირება	(295.51)
ჩაუთვლელი დღგ	(198.44)
	126,056.72

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება რეზიდენტ და არარეზიდენტ მყიდველებზე გაწეული მომსახურებებისგან. მათ შორის:

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	2,506,739
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	2,510,592

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე და საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს.

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინასწარ გაწეულ საიჯარო და სხვა ხარჯებს, თანამშრომელზე გაცემულ სესხსა და აღნიშნულ სესხზე სსკ-ს შესაბამისად დროებით გადახდილი მოგების გადასახადის აქტივს. აგრეთვე

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

გვ. 1/1

ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2019	შეძენა	გვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2019
შენობები	567,842.00	-	-	-	567,842.44
მანქანა-დანადგარები	4,539.16	5,817.23	1,406.57		8,949.8
არამატერიალური აქტივები	2,734.18	1,773.80	796.46		3,711.52
ოფისის აღჭურვილობა	19,728.80	1,754.21	4,136.23		17,346.78
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	30,844.50	4,212.10	6,558.96		28,497.64
სატრანსპორტო საშუალებები	235,672.00	-	38,340.00		197,332.00
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	2,350.86	36,117.37	2,112.73		36,355.50
	863,711.50	49,674.71	53,350.95	-	860,035.70

13. სავაჭრო ვალდებულებები

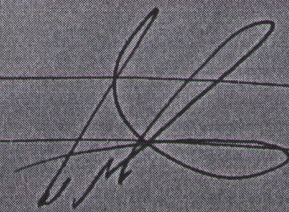
სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს არარეზიდენტ და ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები. ცვლილებები ძირითადად გამოწვეულია მიმდინარე სავაჭრო მომწოდებლებთან ურთიერთშედარებისას გამოვლენილი სხვაობების კორექტირებით და თანამშრომელთა მიმართ ვალდებულებების კორექტირებით. აღნიშნული კორექტირებების შედეგად აგრეთვე შეიცვალა საგადასახადო ვალდებულებებისა და მოგება ზარალის მუხლები.

ცვლილება წარმოდგენილია ქვემოთ ნაჩვენებ ცხრილში:

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი



გვ. 1/1

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 (ს/კ: 405037650)

ფინანსური

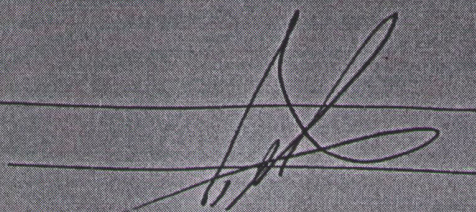
ანგარიშგება 2019

ბალანსის მუხლის დასახელება	მიმდინარე წარდგენა		პირველადი წარდგენა		კორექტირება	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
სავაჭრო ვალდებულებები	842,948.22	578,336.57	845,312.45	578,336.57	(2,364.23)	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	7,750.00	80,000.00	14,645.05	86,895.05	(6,895.05)	(6,895.05)
საგადასახადო ვალდებულებები	(503,011.47)	(394,643.38)	(500,809.10)	(392,919.62)	(2,202.37)	(1,723.76)
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	5,589,220.07	4,129,061.16	5,577,758.42	4,120,442.35	11,461.65	8,618.81

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2020 წლის 28 სექტემბერს.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



3390