

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ჰოლიდები ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წელი 31 დეკემბერი

შპს “ჰოლიდეი ფაქტორი”

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	4
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	5-11
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ძირითადი საშუალებები	8
4. არამატერიალური აქტივები	9
5. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	9
6. საგადასახადო აქტივები	9
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები.....	10
8. კაპიტალი.....	10
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	10
10. ამონაგები.....	10
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	10
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	10
13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	10
14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	11
15. მოვლენები საანგარიშო პერიოდის შემდეგ	11
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	11

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	5,488	4,493
არამატერიალური აქტივები	4	1,662	886
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,150	5,379
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	25,358	118,583
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	670,817	350,781
საგადასახადო აქტივი	7	81,899	87,226
მარაგები		1,308	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		779,382	556,590
მთლიანი აქტივები		786,532	561,969
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,000	6,000
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		398,643	232,975
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		232,975	-
სულ კაპიტალი	8	637,618	238,975
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	148,914	322,994
სულ ვალდებულებები		148,914	322,994
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		786,532	561,969

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელლ
დირექტორი

ნინო ბერიძე
მთავარი ბუღალტერი
2

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

საქვითური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	5,488	4,493
არამატერიალური აქტივები	4	1,662	886
სულ გრძელვადიანი აქტივები		7,150	5,379
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	25,358	118,583
საეპრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	670,817	350,781
საგადასახადო აქტივი	7	81,899	87,226
მარაგები		1,308	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		779,382	556,590
მთლიანი აქტივები		786,532	561,969
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,000	6,000
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		398,643	232,975
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი		232,975	-
სულ კაპიტალი	8	637,618	238,975
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საეპრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	148,914	322,994
სულ ვალდებულებები		148,914	322,994
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		786,532	561,969

მომზადებულია ხელმძღვანელის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუღალტერი



ნინო ბერიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	10	4,879,164	2,301,434
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(3,904,044)	(1,841,256)
საერთო მოგება		975,120	460,178
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(452,033)	(188,081)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(84,196)	(22,569)
სხვა ხარჯები		(29,065)	(13,181)
იჯარის ხარჯი		(38,587)	(11,533)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(1,505)	(255)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(605,386)	(235,619)
საოპერაციო მოგება		369,734	224,559
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	13	28,909	8,416
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		398,643	232,975
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		398,643	232,975

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელლ

დირექტორი

ნინო ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „პოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართული ლარი)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

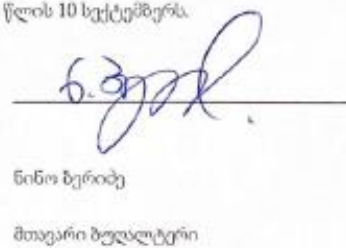
	შენიშვნა	12/31/2019	12/31/2018
ამონაგები	10	4,879,164	2,301,434
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(3,904,044)	(1,841,256)
საერთო მოგება		975,120	460,178
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(452,033)	(188,081)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(84,196)	(22,569)
სხვა ხარჯები		(29,065)	(13,181)
იჯარის ხარჯი		(38,587)	(11,533)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(1,505)	(255)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(605,386)	(235,619)
საოპერაციო მოგება		369,734	224,559
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საცალუტო ოპერაციებიდან	13	28,909	8,416
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		398,643	232,975
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		398,643	232,975

მომზადებულია ხელმძღვანელის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბეგელა
დირექტორი



ნინო ზერიძე
მთავარი ბუღალტერი



შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის	-	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	6,000		6,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		232,975	232,975
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	6,000	232,975	238,975
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		398,643	398,643
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	6,000	631,618	637,618

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელლ

დირექტორი

ნინო ბერიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ჯარიმის ღირებულება)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრის	-	-	-
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	6,000		6,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		232,975	232,975
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბერს	6,000	232,975	238,975
კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		398,643	398,643
გადახდილი დივიდენდები			-
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	6,000	631,618	637,618

მოწმადებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 10 სექტემბერს.


 ნიკა ბუციძე
 დირექტორი



 ნინო ბუციძე
 მოვარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1 ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“ დაფუძნდა 2018 წლის 20 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 402080332. კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია ირფან ცოკოვიჩი, ხოლო დირექტორი - ნიკარა ბუელი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ტურ-ოპერატორულ მომსახურებას. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 19. კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, უ.ჩხეიძის ქუჩა , N 23, ბინა N3ა. ოფისი მდებარეობს ლეონიძის #2, რეგუს ბიზნეს ცენტრში.

2 ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვის საერთაშორსო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება პირველად.

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შედავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მსს ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

	აშშ დოლარი	ევრო
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.87	3.21

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცემა ან გამოყენება ვალდებულებების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულებების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

	წელი
ოფისის აღჭურვილობა	2და5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ზარალში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხვა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები.

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღირიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმოდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საქართველოს საგადასახადო კანოკმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანტეხულად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოღინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

3 ძირითადი საშუალებები

ოფისის აღჭურვილობა	
1 იანვარი 2019	4,493
შემოსვლა	2,345
გადაფასება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	6,838
1 იანვარი 2019	
პერიოდის ცვეთა	1,350
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	1,350
წმინდა საბალანსო ღირებულება	5,488

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

4 არამატერიალური აქტივი:

ბუღალტრული პროგრამა	
1 იანვარი 2019	886
შემოსვლა	932
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	1,818
1 იანვარი 2019	-
პერიოდის ცვეთა	156
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2019	156
წმინდა საბალანსო ღირებულება	1,662

**5 ფული და ფულის
ეკვივალენტები**

	31-12-19
ნაღდი ფული	2,888
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	22,469
სულ	25,358

**6 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
მოთხოვნები**

	31-12-19
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	659,163
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	11,654
სულ	670,817

7 საგადასახადო აქტივები

	31-12-19
დამატებული ღირებულების გადასახადი	216,942
საშემოსავლო გადასახადი	(126,708)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(8,335)
სულ	81,899

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

8 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 6,000 ლარს. 2019 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 4,879,164 ლარი. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

9 სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-19
მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	142,672
მიღებული ავანსები	-
გადასახდელი ხელფასები	6,242
სულ	148,914

10 ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს ამონაგებს მომსახურების გაწევიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია 4,879,164 ლარით.

11 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	2,228,129
ტრანსპორტირების ხარჯები	708,815
რესტორნის მომსახურების ხარჯი	260,741
სხვა ხარჯები	706,359
სულ	3,904,044

12 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	24,949
ტრანსპორტირების ხარჯები/1	12,746
კომუნიკაციის ხარჯი	3,928
საოფისე ხარჯი	427
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	42,146
სულ	84,196

13 წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	2019
დადებით საკურსო სხვაობა	29,263
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(354)
სულ	28,909

14 გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2019 წელს შეადგენს 64,190.13 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები და ტრანზაქციები.

15 მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

16 ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2020 წლის 10 სექტემბერს.