

შპს ბი თი ელი

ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	4
ზოგადი ინფორმაცია.....	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
ამონაგები	5
სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები.....	6
მარაგი	6
იჯარა	6
ძირითადი საშუალებები.....	6
სასესხო ვალდებულება	7
საგადასახადო ვალდებულება	7
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება	7
ამონაგები	7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7
საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი.....	8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
ფულადი სახსრები	8
გაცემული სესხი	9
ძირითადი საშუალებები.....	9
სასესხო ვალდებულება	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	52,931	45,687
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	265,419	231,441
მარაგი	5,498	3,145
გადახდილი ავანსები	222,051	183,813
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	21,948	0,00
გაცემული სესხები	43,227	62,085
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	174,639	165,401
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	76,346	145,141
მთლიანი აქტივები	865,831	840,485
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	66,684	80,549
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	4,535	8,520
მიღებული ავანსები	21,860	23,790
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	145,956	298,531
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,667	2,990
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	242,702	414,380
მთლიანი ვალდებულებები	242,702	414,380
<i>კაპიტალი</i>		
საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	623,129	426,105
მთლიანი კაპიტალი	623,129	426,105
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	865,831	840,485

დირექტორი

მაია ბიბილაური

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2019

ამონაგები	12,154,436
მომსახურების გაყიდვიდან	12,154,436
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	10,254,392
საერთო მოგება	1,900,044
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,158,626)
იჯარა	(101,584)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(464,197)
საოპერაციო მოგება	175,637
ცვეთა და ამორტიზაცია	(29,655)
საკურსო სხვაობა	(43,000)
საპროცენტო ხარჯი	(34,822)
საპროცენტო შემოსავალი	373
სხვა შემოსავალი	11,015
მოგება დაბეგვრამდე	79,548
მოგების გადასახადი	41,486
წმინდა მოგება	38,062

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	623,129
გაცემული დივიდენდი	(235,086)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	38,062
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	426,105

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2019
შემოსავლები მომსახურებიდან	12,579,971
გასავალი საქონლის შეძენაზე	(11,023,033)
სხვა შემოსავალი	35,787
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(911,168)
იჯარა	(117,827)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(419,873)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	143,858
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(19,148)
სესხის გაცემა	(22,501)
დივიდენდის გადახდა	(192,070)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(233,719)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
საკრედიტო ხაზის ათვისება	8,489,278
საკრედიტო ხაზის დაფარვა	(8,336,702)
საპროცენტო ხარჯი	(34,822)
საპროცენტო შემოსავალი	373
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	118,127
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	28,266
სავალუტო კურსის ეფექტი	(35,510)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	52,931
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	45,687

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბი თი ელი ს.ნ. 404883809 (შემდგომში წოდებული როგორც „კომპანია“) დაარსდა 2011 წლის 11 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. 71ბ, ბინა 12. კომპანიის დამფუძნებელი და 80% წილის მფლობელი არის უკრაინის მოქალაქე განნა პეტროვა, კომპანიის დირექტორი და 20% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე მაია ბიბილაური.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების მიწოდება, როგორც საქართველოში ისე მის საზღვრებს გარეთ. ტურისტული მომსახურება მოიცავს გაყვანით და შემოყვანით ტურიზმს, კერძოდ ავიაბილეთებს, სასტუმროს ჯავშნებს, სავიზო მომსახურებას, უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა ლარში, დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგები

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავალს წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ლარი. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია ტრანზაქციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები გადაფასებულია პერიოდის ბოლოს არსებული

ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები

კომპანია მომსახურებას უწევს როგორც საქართველოს რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს, ასევე ვალდებულებებიც აღირიცხება როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში ასახული ნაშთები ექვემდებარება გადაფასებას ყოველი პერიოდის ბოლოს, საკურსო სხვაობა აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგი

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მიმდინარე მარაგს წარმოადგენს საწვავი. გახარჯული საწვავის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით საწვავის ჩამოწერის აქტის საფუძველზე.

იჯარა

აღირიცხება როგორც საოპერაციო იჯარა და აისახება ხარჯში იმ თვეში რომელსაც ეკუთვნის იჯარის გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში შესვლა ხდება მისი თვითღირებულებით, ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება შეძენის თვის პირველი რიცხვი თუ ძირითადი საშუალების შეძენა მოხდა ამ თვის 15 რიცხვის ჩათვლით, სხვა შემთხვევაში ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება მომდევნო თვის 1 რიცხვი. აღიარების შემდგომ ძირითად საშუალებას ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით და აღირიცხება თავდაპირველ თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია 4 ჯგუფად: შენობა, ნაგებობები - სასარგებლო მომსახურების ვადა 20 წელი, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ოფისის არჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ავტო მანქანა - სასარგებლო გამოყენების ვადა 3 წელი.

გაუფასურების, აფასების ან გაყიდვის შემთხვევაში შესაბამისი თანხები აისახება მოგება-ზარალში.

სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს საკრედიტო ხაზი. საპროცენტი ხარჯი ერიცხება ყოველთვიურად აუთვისებელი და ათვისებული თანხის შესაბამისად და აღიარდება შესაბამისი თვის მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 168-ე მუხლის თანახმად, მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის და საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურება გათავისუფლებულია დღგ-ს გადასახადისგან. შესაბამისად კომპანია აღნიშნულ მომსახურებებზე არ იხდის დღგ-ს. ასევე 168-ე მუხლის თანახმად, ჩათვლის უფლებით დღგ-ისგან გათავისუფლებულია ტუროპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება. აქედან გამომდინარე კომპანიას გააჩნია საგადასახადო აქტივი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება

ამონაგები

საქართველოში გაწეული მომსახურება	4,307,021
გაყვანიტი ტურიზმი	1,125,782
ავიაბილეთები	6,721,633
სულ:	12,154,436

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურებას წარმოადგენს დარიცხული ხელფასი და დარიცხული ბონუსი.

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის ათვისებულ და აუთვისებელ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს, საპროცენტო შემოსავალი კი მოქნილ შემნახველ ანაბარზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

გამოფენაში მონაწილეობის მიღებისა და სარეკლამო ხარჯები	(238,386)
თანამშრომლების ტრენინგი	(3,731)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(19,230)
კომუნალური ხარჯები	(6,956)
ოფისის დაცვა/დასუფთავება და შრომის უსაფრთხოება	(2,452)
კომუნიკაციის ხარჯები	(11,825)
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯი	(5,986)
კურიერის მომსახურება	(3,438)
კომპიუტერის ხარჯები	(5,128)
საინფორმაციო ტურები და წარმომადგენლობითი ხარჯები	(21,103)
მივლინების ხარჯები	(37,881)
საბუღალტრო და იურიდიული მომსახურება	(10,733)
ასოციაციების საწევრო ხარჯი	(19,144)
საბანკო მომსახურების ხარჯები	(16,424)
დაზღვევა	(1,783)
რემონტი და კეთილმოწყობა	(963)
სხვა ხარჯი	(57,309)
ქონების გადასახადი	(1,725)
სულ:	(464,197)

ფულადი სახსრები

	31.12.2018	31.12.2019
ფული საბანკო ანგარიშებზე	47,705	43,014
ფული სალაროში	5,226	2,673
სულ:	52,931	45,687

გაცემული სესხი

გაცემულ სესხი წარმოადგენს იურიდიულ პირზე გაცემულ სესხს.

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2019
შენობა, ნაგებობები	142,074	-	10,340		131,734
მსუბუქი ავტო მანქანა	8,332	886	3,764		5,454
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5,275	6,412	4,341		7,346
ოფისის აღჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა	18,958	13,119	11,210		20,867
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-		3,772
სულ:	178,411	20,417	29,655	0	169,173

სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	52,931	45,687
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	265,419	231,441
მარაგი	5,498	3,145
გადახდილი ავანსები	222,051	183,813
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	21,948	0,00
გაცემული სესხები	43,227	62,085
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	174,639	165,401
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	76,346	145,141
მთლიანი აქტივები	865,831	840,485
<i>ვალდებულებები და კაპიტალი</i>		
<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	66,684	80,549
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	4,535	8,520
მიღებული ავანსები	21,860	23,790
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	145,956	298,531
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,667	2,990
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	242,702	414,380
მთლიანი ვალდებულებები	242,702	414,380
<i>კაპიტალი</i>		
საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	623,129	426,105
მთლიანი კაპიტალი	623,129	426,105
მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	865,831	840,485

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2019

ამონაგები	12,154,436
მომსახურების გაყიდვიდან	12,154,436
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	10,254,392
საერთო მოგება	1,900,044
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,158,626)
იჯარა	(101,584)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(464,197)
საოპერაციო მოგება	175,637
ცვეთა და ამორტიზაცია	(29,655)
საკურსო სხვაობა	(43,000)
საპროცენტო ხარჯი	(34,822)
საპროცენტო შემოსავალი	373
სხვა შემოსავალი	11,015
მოგება დაბეგვრამდე	79,548
მოგების გადასახადი	41,486
წმინდა მოგება	38,062

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	623,129
გაცემული დივიდენდი	(235,086)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	38,062
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	426,105

დირექტორი

მაია ბიბილაური



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	2019
შემოსავლები მომსახურებიდან	12,579,971
გასავალი საქონლის შეძენაზე	(11,023,033)
სხვა შემოსავალი	35,787
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(911,168)
იჯარა	(117,827)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(419,873)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	143,858
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(19,148)
სესხის გაცემა	(22,501)
დივიდენდის გადახდა	(192,070)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(233,719)
ფულადი ნაკადები ფინანსური საქმიანობიდან	
საკრედიტო ხაზის ათვისება	8,489,278
საკრედიტო ხაზის დაფარვა	(8,336,702)
საპროცენტო ხარჯი	(34,822)
საპროცენტო შემოსავალი	373
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	118,127
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	28,266
სავალუტო კურსის ეფექტი	(35,510)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	52,931
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	45,687

დირექტორი

მაია ბიბილაური



გაცემული სესხი

გაცემულ სესხი წარმოადგენს იურიდიულ პირზე გაცემულ სესხს.

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2018	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2019
შენობა, ნაგებობები	142,074	-	10,340		131,734
მსუბუქი ავტო მანქანა	8,332	886	3,764		5,454
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5,275	6,412	4,341		7,346
ოფისის აღჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა	18,958	13,119	11,210		20,867
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-		3,772
სულ:	178,411	20,417	29,655	0	169,173

სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2020 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

