

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

ძირითადი საქმიანობა

შპს "ჯორჯიან დიემსი (შემდგომში "ორგანიზაცია") დაფუძნდა 2009 წლის 06 იანვარს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის რეგიონალური ცენტრი(საგადასახადო ინსპექცია), მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ინგოროყვას ქ.#4ა, მე-3 სართული. კომპანიის დამფუძნებელი და 100% წილის მფლობელია ალექსანდრე მამულაშვილი (პ/ნ 01024010474)

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა უცხოელი ტურისტების ჩამოყვანა საქართველოში და მათთვის ტურისტული მომსახურების გაწევა. ტურისტული პაკეტი გულისხმობს სასტუმროს, რესტორნის, მუზეუმის დაჯავშნას, კულტურული ღირსშესანიშნავი ადგილების მონახულებას და სხვადასხვა ღონისძიებების ორგანიზებას. ასევე ტრანსპორტით და გიდით მომსახურებას. კომპანია ტურებს ახორციელებს მთელი საქართველოს მასშტაბით და მომხმარებლებს სთავაზობს ისტორიულ ტურებს, რომელიც გულისხმობს ქვეყნის მასშტაბით სხვადასხვა ისტორიული ძეგლების მონახულებას. მთის ტურებს, რომელიც აერთიანებს სხვადასხვა ლოკაციებზე კარვებით მომსახურებას, თემატურ ტურებს, როგორიცაა ღვინის ტურები კახეთში, დედაქალაქის ტურებს. ტურისტებს შესაძლებლობა აქვთ თავად განსაზღვრონ სასურველი მარშრუტი ან გამოიყენონ ორგანიზაციის მიერ შეთავაზებული სტანდარტული ტურები. ზოგ შემთხვევაში დამკვეთთა მოთხოვნების შესაბამისად ხორციელდება ამიერკავკასიის ტურები, რა დროსაც ტურისტებს საშუალება აქვთ ერთი ტურის ფარგლებში მოინახულონ საქართველოს, სომხეთის და აზერბაიჯანის ღირსშესანიშნაობები.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2019 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	12/31/2019	12/31/2018
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	1886,20	73 512,87
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2 264 543 19	2 144 218.74
ნაღდი ფული სალაროში	531,86	675,29
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	531,86	675,29
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	2 271 746,25	2218406.9

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს ტურისტული მომსახურების სახით. მომსახურება აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ძირითად შემთხვევაში ორგანიზაცია ემსახურება უცხოელ დამკვეთებს წინასწარ გადახდლი თანხის საფუძველზე. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, კომპანიის ბალანსზე, არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	12/31/2019	12/31/2018
სავაჭრო მოთხოვნები	10160,18	81980.30
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	10160,18	81980.30

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნაღებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი მოიცავს საწვავს და ბოთლით წყალს, რომლის ხარჯვა ხორციელდება გაწეული ტურისტული მომსახურების უზურუნველსაყოფად და ფინანსურ ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მიწოდების ხარჯად.

	12/31/2019	12/31/2018
საწვავი	33 919,24	17223,77
წყალი	0	41,71
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	33 919,24	17265,48

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნაღებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- კომპიუტერული ტექნიკა 10-20
- ინვენტარი 5-10

კომპიუტერული ტექნიკა ინვენტარი

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 01/01/2018	1313,56	391,53
აკუმულირებული ცვეთა	(472,88)	(95,99)
ბალანსი 01/01/2018	1050,85	338,65
ბალანსი 01/01/2019	840,68	512,49
ცვეთა	(168,14)	(33,68)
ბალანსი 01/01/2019	840,68	512,49
ბალანსი 31/12/2019	672,54	478,81
ბალანსი 31/12/2019		1151,35

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არა მიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

სავაჭრო ვალდებულებები	12/31/2019	12/31/2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	31 169,26	6229.71
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	27 230,62	34965.49
გადასახდელი ხელფასები	2 047,09	1013,50
სულმიმდინარე ვალდებულებები	60 446,97	42208.7

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებასა და დასტურით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე, დღგ-ის ანგარიშ ფაქტურის მიღებისთანავე. ორგანიზაციის მომსახურების არსებითი ნაწილი განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან, ვინაიდან დაკავშირებულია ტურისტულ მომსახურებასთან. საანგარიშო პერიოდში ჩათვლილი დამატებითი ღირებულების გადასახადი დაბრუნებულია საგადასახადო ორგანოსგან მიმდინარე პერიოდში. აქედან გამომდინარე, ფიქსირდება საგადასახადო აქტივი.

	12/31/2019	12/31/2018
გადასახადების ერთიანი კოდი	59 131,91	27602,85
სულ გადახდილი		
გადასახადები	59 131,91	27602,85

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

კომპანია ტურისტული პაკეტის მიღებული შეკვეთისათვის განსაზღვრავს ფასს და შესაბამისი ინვოისის უზრუნველყოფის მომხმარებელს, ძირითადად ტურისტული პაკეტის უშუალოდ განხორციელებამდე ხდება მომხმარებლის მიერ თანხის გადახდა, რომელიც მიღებულ ავანსებში აღირიცხება. არის შემთხვევები როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია გასწევს ტურისტული პაკეტის მიწოდებას, რომელიც ინვოისის საფუძველზე დებიტორულ დავალიანებად აღირიცხება. შემოსავლის აღიარება ხდება ტურისტული პაკეტის დასრულების შემდეგ ტურისტული პაკეტის დასრულების თარიღით

	12/31/2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 007 283,55
სულ შემოსავალი	6 007 283,55

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს მიწოდების, ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

მიწოდების ხარჯები	<u>31.12.2019</u>
რეკლამისხარჯი	8121,53
საწვავისხარჯი	121792,81
სასტუმროს მომსახურების	1922360,03
ტურისტების მომსახურების ხარჯი	252721,21
მუზეუმის და ნაკრძალების ხარჯი	35096,69
ქვეკონტრაქტორი ტურკომპანიების ხარჯი	819202,76
ტრანსპორტირების ხარჯი	223834,25
მიწოდების სხვა ხარჯი	13191,50
სულ	3396320.78

ადმინისტრაციული ხარჯები	
ხელფასის ხარჯი	449378.50
იჯარის ხარჯი	177967.11
დაზღვევის ხარჯი	11026.28
მივლინების ხარჯი	53652.9
კომუნიკაციის ხარჯი	105.84
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	2039,71
ცვთა	201,82
სულ	694372,16

Georgian DMC LLC

4ა, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	1151	1,354
სულგრძელვადიანი აქტივები	1151	1354
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	33919	17,265
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	4823	5,075
სავაჭრო მოთხოვნები	10160	81980
ფული და ფული სექვივალენტები	2271746	2,218407
საგადასახადო აქტივი	59132	27,603
სულმიმდინარეაქტივები	2379780	2350330
სულაქტივები	2380932	2351684
კაპიტალი	80	80
გაუნაწილებელიმოგება	2320405	2309395
სულკაპიტალი	2320485	2309475
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	31169	6,230
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	27231	34965
გადასახდელი ხელფასები	2047	1014
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	60447	42209
სულ ვალდებულებები	60447	42209
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2380932	2351684

Georgian DMC LLC

4A, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 2

სრული შემოსავლის ანგარშება

	2019 წელი	2018 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6 007 284	4 300 855
მთლიანი მოგება	6 007 284	4 300 855
მიწოდების ხარჯი	(3 396 321)	(2 802 832)
ხელფასის ხარჯი	(449 369)	(213 601)
ცვეთის ხარჯი	(202)	(253)
იჯარის ხარჯი	(177 967)	(145 316)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(66 825)	(51 385)
საპროცენტო შემოსავალი	80 776	42 610
სულ საოპერაციო ხარჯები	4 009 908	3 170 777
საოპერაციო მოგება	1 997 376	1 130 078
არა საოპერაციო შემოსავალი		473
მოგება-ზარალისაკურსო სხვაობიდან	201 802	80 771
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	201 802	81 244
მოგება დაბერგვრამდე	2 199 178	1 211 322
კაპიტალი წლის დასაწყისში	2 309 475	1 210 785
განაწილებული დივიდენდი	(2 188 168)	(112 632)
სულ სრული შემოსავალი	2 320 485	2 309 475

დირექტორი

ალ. მამულაშვილი

26.09.2020

