

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2019	31/12/2018	01/01/2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	1354364	347131	116689
სავაჭრო მოთხოვნები	419202	481580	152452
გადახდილი ავანსები	5886	464808	470222
მარაგები	677112	204365	125276
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	677112	204365	125276
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	241468	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	11758759	5995259	5846315
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	14456791	7493143	6710954
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	35099	68021	730305
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	90650	1222383
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	5577321	0	0
სულ ვალდებულებები	5612420	158671	1952688
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კლ.)	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8844371	7334472	4758266
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
სხვა რეზერვები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	8844371	7334472	4758266
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	14456791	7493143	6710954



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	2019	2018
ნეტო ამონაგები	7010726	6895620
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	7010726	5791671
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	1103949
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	204365	125276
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	7010726	6895620
სხვა შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-426074	-786444
ცვეთა და ამორტიზაცია	-466508	-270741
საპროცენტო შემოსავალი:	0	0
საპროცენტო ხარჯი :	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-4608245	-3248886
სულ საოპერაციო ხარჯები	-5500827	-4306071
საოპერაციო მოგება	1509899	2589549
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები	0	0
მარაგები	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივები	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან	0	-13343
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	0	0
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაც	1509899	2576206
მოგების გადასახადი	0	0
მოგება/(ზარალი)	1509899	2576206
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	1509899	2576206
კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	7334472	4758266
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	8844371	7334472



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	2019	2018
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	1007233	230442
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	0	0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	1007233	230442
სავალუტო კურსის ეფექტი	0	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	347131	116689
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	1354364	347131



ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული ახსნა-განმარტებები

შესავალი

ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „NES TRAVEL“ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა, რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2011 წლის 8 აპრილს, საზოგადოების იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ძველი თბილისის რაიონი, ერეკლე II ქუჩა, შესახვევი 1/2, საქმიანობის ძირითადი ადგილი ქ.თბილისი, აღმაშენებლის გამზირი 109, საზოგადოების 100 პროცენტისი წილის მესაკუთრე და ხელმძღვანელია ლიკა კრიხელი (პ/ნ 01030050316). შპს -ს ძირითადი საქმიანობაა საქართველოს ტერიტორიაზე უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული პროდუქტის მიწოდება.

„NES TRAVEL“ მიზნებია:

ჩამოყალიბდეს ლიდერ საერთაშორისო სტანდარტების მქონე ტურისტულ კომპანიად, უცხოელ ტურისტებს მიაწოდოს გარანტირებული მაღალხარისხოვანი მომსახურება, დაასაქმოს კომპანიაში მაღალკვალიფიციური კადრები,

ამოცანებია:

მოიზიდოს პოტენციური კლიენტები და ეს გააკეთოს, რაც შეიძლება მინიმალურ ხარჯებში, ჩამოაყალიბოს ბიზნეს კონცეფცია, შეისწავლოს ბაზარი რაც შეიძლება კარგად და გააკეთოს შესაბამისი ანალიზი, კარგად განსაზღვროს სტაფის სიდიდე, მოვალეობები და შესაბამისად ბიუჯეტი

„NES TRAVEL“ მართვის ორგანოა:

დირექტორი

საადრიცხო პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით („მსს ფასს“), რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული ანგარიშგების მეთოდოლოგიით და ბუღალტრული აღრიცხვის ინსტრუქციებით განსაზღვრული საადრიცხო პოლიტიკითა და დამტკიცებული ანგარიშთა გეგმის შესაბამისად.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველანაირი შიდა ჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირადობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, საზოგადოების ხელმძღვანელობას გაანალიზებულის აქვს საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის ქვეყანაში შექმნილი მაკროეკონომიკური გარემო, დადებითი ფულადი ნაკადები, ოპერაციების მომგობებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

შეფასების ვალუტა უნდა ატარებდეს სასარგებლო ინფორმაციას, რომელიც ასახავს საზოგადოებასთან დაკავშირებული მოვლენებისა და გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

„NES TRAVEL“ თავის ოპერაციებში ფუნქციონირებად ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს ორგანიზაციის ოპერაციებზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად საზოგადოება იყენებს ქართულ ლარს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები წარმოდგენილა ფულადი სახსრებისა და მისი ექვივალენტების, დებიტორული დავალიანებების, ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი შეფასება ხდება რეალურ ღირებულებას დამატებული საოპერაციო ხარჯები, ფინანსური ინსტრუმენტების ბალანსში ასახვა ხდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება გახდება ფინანსურ ინსტრუმენტთან დაკავშირებული გარიგების მონაწილე.

ფინანსური ინსტრუმენტების ნაწილის აღიარება წყდება მაშინ, როდესაც საზოგადოება კარგავს კონტრაქტით გათვალისწინებულ უფლებებს, ან დაფარავს ინსტრუმენტებთან დაკავშირებულ ვალდებულებებს.

ძირითადი და არამატერიალური აქტივები

ნაყიდი და ნაწარმოები ძირითადი საშუალებების შემოსავალში აღება და შეფასება ხდება თვითღირებულებით: რომელიც მოიცავს: ნაყიდობის ფასს, დაბრუნებად გადასახადებს, ადგილამდე ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად საჭირო სხვა პირდაპირ ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, როდესაც მოხდა მისი გამომუშავება, მიუხედავად იმისა, მის სანაცვლოდ მიღებულია თუ არა ფულადი სახსრები ან სხვა ეკონომიკური სახის კომპენსაცია, შემოსავლების ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახვა ხდება წმინდა ღირებულებით. ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიკური სარგებლის მიღება, მიუხედავად ხარჯების ფაქტიურად დაფარვის მომენტისა.

შემოსავლები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახება წყაროების მიხედვით, ხარჯები კი ფუნქციონალური დანიშნულების მიხედვით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგება და მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადისა და გადავადებული გადასახდის ჯამი.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადები ეფუძნება მიმდინარე წლის ყოველთვიურ დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული გადასახადი აღიარდება ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და მათ შესაბამის საგადასახდო ბაზებს შორის სხვაობასთან (ე.წ. დროებითი სხვაობა) მიმართებით. ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში გაზრდის საგადასახდო მოგებას, აღიარდება გადავადებული საგადასახდო ვალდებულებები. გადავადებული საგადასახდო აქტივები აღიარდება ყველა დროებითი სხვაობის მიხედვით, რომელიც მოსალოდნელია, რომ მომავალში შეამცირებს საგადასახდო მოგებას, ასევე ყველა გამოუყენებელ საგადასახდო ზარალთან, ან გამოუყენებელ საგადასახდო კრედიტთან მიმართებით. გადავადებული საგადასახდო აქტივების შეფასება ხდება მაქსიმალური შესაძლო თანხით, რომლის აღდგენაც უფრო მოსალოდნელია, ვიდრე არაა, მიმდინარე საგადასახდო მოგებისა, თუ შეფასებული მომავალი საგადასახდო მოგების საფუძველზე.

გადავადებული საგადასახდო აქტივების წმინდა საბალანსო ღირებულება განიხილება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის და მისი კორექტირება ხდება მომავალი საგადასახდო მოგების მიმდინარე შეფასების ასახვის მიზნით. ნებისმიერი კორექტირების თანხა აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

გადავადებული გადასახადი გაიანგარიშება იმ საგადასახადო განაკვეთების მიხედვით, რომლებიც სავარაუდოდ გავრცელდება იმ პერიოდების საგადასახადო მოგებაზე (საგადასახადო ზარალზე), როდესაც საწარმო მოელის გადავადებული საგადასახადო აქტივის გამოყენებას, ან გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებების დაფარვას

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	01.01.2019	31.12.2019
ფულადი სახსრები სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშებზე	347 131	1 354 364
სულ	347 131	1 354 364

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებით. 2019 წლის დასაწყისისა და წლის ბოლოსათვის „NES TRAVEL“ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების სახით ერიცხება სხვადასხვა დასახელების ფასეულობები მარაგების სახით

	01.01.2019	31.12.2019
მარაგები	204 365	677 112

დებიტორები და სხვა მოთხოვნები

დებიტორულ დავალიანებას ძირითადად შეადგენს დამატებული ღირებულების გადასახადი, რომელიც წარმოადგენს ბიუჯეტიდან მისაღებ თანხას

	01.01.2019	31.12.2019
დებიტორები	0	241 468

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება საბალანსო ღირებულებით (პირვადელი ღირებულებას მინუს დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი). ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შენდები წლიური განაკვეთები

შენობა-ნაგებობები	5	პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და ინვენტარი	20	პროცენტი
სხვა ძირითადი აქტივი	15	პროცენტი
დაუმთავრებელი ძირითადი აქტივი	5	პროცენტი
არამატერიალური აქტივები	15	პროცენტი
საოფისე ავეჯი და ინვენტარი	20	პროცენტი

	მიწა და შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები და ინვენტარი	სულ
თვითღირებულება			
01.01.2019 წ	5 995 259	6 230 007	12 225 266
შემოსვლა		6 364 175	6 364 175
გასვლა		(134 168)	(134 168)
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება			
01.01.2019 წ			
წლიური ცვეთა გაუფასურება		(466 507)	(466 507)
გამოკლებული გასული აქტივების ცვეთა			
31.12.2019 წ			
საბალანსო ღირებულება			
31.12.2019 წ	5 995 259	5 763 500	11 758 759

ვალდებულებები და სხვა კრედიტორები

ვალდებულებები აღებულია მიმდინარე პერიოდში და მასზე ჩვეულებრივად პროცენტის დარიცხვა არ ხდება.

ვალდებულებები	01.01.2019	31.12.2019
მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	68 021	35 099
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	90 650	

სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები
სულ

0
158 671

5 577 321
5 612 420

2019 წლის ბოლოსათვის საზოგადოებას ერიცხება მიმდინარე წელს ანგარიშვალდებული პირზე წარმოქმნილი ვალდებულებები.

დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საზოგადოებას დივიდენდების განაცემები არ უფიქსირდება.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს იჯარით გადაცემული ქონებიდან მიღებულ საიჯარო შემოსავალს, რომელმაც 2019 წელს შეადგინა 150 892.92

ფინანსური დანახარჯები

2019 წელს „NES TRAVEL“ ბანკის სესხითა და ბანკის ოვერდრაფტით არ უსარგებლია მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები

„NES TRAVEL“ არა ყავს მეკავშირე საწარმოები და ამდენად ინვესტიციები არა აქვს განხორციელებული.

არამატერიალური აქტივები

„NES TRAVEL“ 2019 წელს არამატერიალური აქტივები არა აქვს შეძენილი.

გადავადებული გადასახადი

გადავადებული საგადასახადო აქტივები წარმოადგენს მომავალში მოგების გადასახადის შემცირების შედეგად მოსალოდნელი სარგებლის საგადასახადო შედეგებს. საზოგადოებას არა აქვს ნაღიარები გადავადებული საგადასახადო აქტივებისათვის შეფასების რეზერვი, რადგან წარსული წლებისა და სამომავლო პროგნოზის საფუძველზე

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მომავალში იარსებებს დასაბეგრი მოგება, რომლის მიმართაც შესაძლებელი იქნება სამომავლო მოგების გადასახადის განსაზღვრისას მისი გამოქვითვა.

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მოთხოვნები და შესაბამისობები

შპს „NES TRAVEL“ საქართველოს საგადასახადო კოდექსის მიხედვით არის დადგენილი გადასახადების გადამხდელი.

NES TRAVEL ძირითადი და დამხმარე საქმიანობის მიხედვით არის მოგების, დამატებული ღირებულების გადასახადის, ქონების გადასახადის გადამხდელი, ხოლო განაცემების მიხედვით საშემოსავლო გადასახადის გადამხდელი.

საშემოსავლო გადასახადი

შპს „NES TRAVEL“ მიერ გადასახადით დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს ხელფასი და მასთან გათანაბრებული განაცემები;

შპს „NES TRAVEL“ ხელფასისა და მასთან გათანაბრებული განაცემების სახით სულ საანგარიშო წლის განმავლობაში დეკლარირებულია 82 049,45 ლარი. საშემოსავლო გადასახადი გადახილია თანამშრომელთა სახელფასო განაცემების და ფიზიკური პირების მიერ მიღებულ მომსახურებაზე გაცემული ანაზღაურების მიხედვით.

მოგების გადასახადი

2017 წლიდან „NES TRAVEL“ მოგების გადასახადის გადამხდელია ესტონური მოდელის მიხედვით, აღნიშნულ გადასახადს საზოგადოება იხდის ამ მოდელით დაბეგვრის მომენტის დადგომისას.

2019 წელს მოგების გადასახადის დეკლარაციები წარდგენილია ყოველთვიურად

ქონების გადასახადი

შპს „NES TRAVEL“ არის ქონების გადასახადის გადამხდელი.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და მსჯელობა

შპს „NES TRAVEL“ ხელმძღვანელობა მუდმივად აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ სამომავლო აქტივებსა და ვალდებულებებზე, თავისი გამოცდილებიდან გამომდინარე მოსალოდნელი მოვლენებზე აკეთებს შესაბამის პროგნოზებს.

თავდაპირველი აღიარება

ხელმძღვანელობა აწარმოებს ოპერაციებს დაკავშირებულ მხარეებთან, ბასს 39 მიხედვით: ფინანსური ინსტრუმენტების თავდაპირველი აღიარება უნდა მოხდეს სამართლიანი ღირებულებით, შეესაბამება თუ არა აღნიშნული ტრანზაქცია საბაზრო ღირებულებას, ან თუ არ შეესაბამება, მაშინ როცა აღნიშნული ტრანზაქციისათვის არ არსებობს აქტიური ბაზარი.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის დასადგენად შპს „NES TRAVEL“ ხელმძღვანელობა აკეთებს შეფასებას, ითვალისწინებს სხვადასხვა ფაქტორებს, კერძოდ: სიმძლავრეს და ფიზიკურ მდგომარეობას, ტექნიკურ მხარეს, გამოყენების ვადას, კომერციულ გამოყენებას და ცდილობს საუკეთესო გზით შეაფასოს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა.

საკრედიტო რისკი

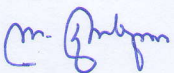
ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ნაკისრი ვალდებულების შეუსრულებლობა იწვევს რისკს, რითაც შეიძლება ფინანსური ზარალი მიაღწეს საზოგადოებას, ხელმძღვანელობა რისკის შესამცირებლად ცდილობს ურთიერთობა ჰქონდეს კრედიტუნარიან კრედიტორებთან,

ლიკვიდურობის რისკი

საზოგადოების ხელმძღვანელობას არჩეული აქვს პოლიტიკა, რომლის საშუალებითაც ის გონივრულად მართავს მოსალოდნელ ლიკვიდურობას შესაბამისი პროცედურებით: აქვს ნაღდი ფულისა და საბანკო ანგარიშების ნაშთები, ფლობს მაღალ ლიკვიდური აქტივებს,

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა არსებითი ცვლილებები არ მომხდარა,

დირექტორი: 



მთ.ბუღალტერი: 