ფინანსური ანგარიშგება და განმარტებები

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 3-4

საწყისი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 5-6

ფულადი სახსრების ანგარიშგება 6

საწყისი ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 7-11

საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	4	544,256	549,075
სავაჭრო მოთხოვნები	5	87,274	50,015
გადახდილი ავანსები		-	-
მარაგები		-	-
მზაპროდუქცია		46,374	-
სხვა			-
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		-	-
გაცემული სესხები		-	-
საგადასახადო აქტივი		-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები		-	-
ძირითადი საშუალებები		1,466,413	1,630,220
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		-	-
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები აქტივები		35,282	71,115
სულ აქტივები		**2,179,599**	**2,318,331**
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	6	(20,591)	19,234
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	-
საგადასახადო ვალდებულებები		()	()
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-

გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		(294,933)	(259,995)
მიღებული გრანტები		-	-
სხვა ვალდებულებები		-	-
სულ ვალდებულებები		**(315,524)**	**(254,162)**
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-სშემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალი')	7	-	-
საემისიო შემოსავალი		-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		(1,864,075)	(2,064,169)
გადაფასების რეზერვი		-	-
სხვა რეზერვები		-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		(1,864,075)	(2,064,169)
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		(2,179,599)	(2,318,331)

საწყისი სრული შემოსავლისა და კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნები	2019 წელი
		3,415,218
ნეტო ამონაგები		-
საქონლის გაყიდვიდან	3	3,415,218
მომსახურების გაწევიდან		-
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		-
სხვა		**(46,374)**
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
		3,415,218
საერთომოგება		132,109
სხვა შემოსავალი		(965,542)
დასაქმებულთა ანაზღაურება (-)		
		(391,051)
ცვეთა და ამორტიზაცია (-)		-
საპროცენტო შემოსავალი		
		(21,889)
საპროცენტო ხარჯი (-)		**(690,685)**
იჯარის ხარჯი (-)		(1,017,749)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი (-)		
		(2,954,807)
სულ საოპერაციო ხარჯები		**460,411**
საოპერაციო მოგება		
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		-
ფინანსური აქტივები (-)		-
მარაგები (-)		
სხვა არაფინანსური აქტივები (-)		(139,966)
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი		**320,445**
ოპერაციებიდან		(-)
მოგების გადასახადი (-)		
		320,445
მოგება/(ზარალი)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		

ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიურიაქტივის) გადაფასების რეზერვი	-
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირესა წარმოების უძრავი ქონებისგა და ფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	**320,445**
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	**2,064,169**
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალისგაზრდა' , კოოპერატივი სშემთხვევაში 'საპაიოკაპიტალისგაზრდა')	-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	(520,539)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	**1,864,075**

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(203,564)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	163,807
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	34,938
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	**(4,819)**
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	549,075
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	**544,256**

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ეს ი ეი“ (შემდეგში «კომპანია») დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. იგი წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას და დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს საქართველო, ქ. თბილისის, ძველი თბილისის რაიონში,შარდენის ქუჩის ბოლოში, რკინის რიგი N11

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ქვეყნის მაშტაბით სხვადასხვა ტურისტული მომსახურების გაწევა.

კომპანია დაფუძნდა 22/08/2013-ში . 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მესაკუთრეა შპს „ვი ეს ტი“ ს/ნ 404481681. რომელიც ფლობს კომპანიის 100% წილს. კომპანიას მართავს დირექტორი გერმანე ჭელიძე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

მოგების გადასახადი

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლე და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლე და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- ► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში;
- ► ფლობის ძირითადი მიზანია მომსახურეობა;
- ► მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში; ან
- ► აქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების 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 ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის" კატეგორიას მიაკუთვნებს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივიმეთოდით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები (პროცენტი):

ძირითადი საშუალებების დასახელება	სასარგებლო გამოყენების ვადა
შენობა-ნაგებობები	5%
ოფისის აღჭურვილობა და ინვენტარი	20%

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა ან აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადამნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

იჯარა

იმის განსაზღვრა, შეთანხმება წარმოადგენს (ან შეიცავს) თუ არა იჯარას, ხდება იჯარის დასაწყისში, შეთანხმების არსიდან გამომდინარე. შეთანხმება წარმოადგენს ან მოიცავს იჯარას, თუ მისი შესრულება დამოკიდებულია გარკვეული აქტივის (ან აქტივების) გამოყენებაზე და შეთანხმება ასახავს აქტივის (ან აქტივების) გამოყენების უფლებას მაშინაც კი, თუ ეს აქტივი (ან აქტივები) მკაფიოდ არ არის მითითებული შეთანხმებაში.

კომპანია, როგორც მოიჯარე

აქტივის კლასიფიცირება ხდება იჯარის საწყისი თარიღით ფინანსურ ან საოპერაციო იჯარად.

იჯარა, რომელიც გადასცემს საკუთრებასთან დაკავშირებულ არსებითად ყველა რისკსა და სარგებელს კომპანიას, კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად.

საოპერაციო იჯარა არის ისეთი ტიპის იჯარა, რომელიც არ შეიძლება ჩაითვალოს ფინანსურ იჯარად. საოპერაციო იჯარის გადასახდელების აღიარება ხდება საოპერაციო ხარჯად სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იჯარის ვადაზე დარიცხვის წრფივი მეთოდით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე

იჯარას, რომლის დროსაც კომპანია არ გადასცემს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და სარგებელს, საოპერაციო იჯარად კლასიფიცირდება. საიჯარო ქირის ა

ღიარება ხდება შემოსავლის სახით იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მისი მიღება.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილი ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ბანკში ფულის ნაშთისგან.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას 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 მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

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 თარიღისათვის არსებული საქართველოს ბანკის ეროვნული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

3. ამონაგები

	2019 წელი
	ლარი
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	3,415,218

4. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	2019 წელი	2018 წელი
	ლარი	ლარი
ფული სალაროში	1,874	-
ფული რეზიდენტ ბანკში	542,382	549,075
	19,183	549,075

5. სავაჭრო მოთხოვნები

	2019 წელი	2018 წელი
	ლარი	ლარი
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	87,274	50,015
	87,274	**50,015**

სავაჭრო მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

მენეჯმენტის მიერ, კომპანიას არ აქვს შექმნილი სავაჭრო მოთხვონების რეზერვი 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

6. სავაჭრო ვალდებულებები

	2019 წელი
	ლარი
ვალდებულებები მომსახურების მოწოდებიდან	20,591
	20,591

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნა ხარჯის გაწევის შედეგად, რომლის გადახდა არ მომხდარა პერიოდის განმავლობაში.

კრედიტორული დავალიანების საბალანსო ღირებულება შეესაბამება მათ სამართლიან ღირებულებას ანგარიშგების თარიღისთვის.

შპს „ეს ი ეი“-ს ს/ნ401987597

დირექტორი: გერმანე ჭელიძე.