



შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP”  
საიდენტიფიკაციო კოდი : 404920939

სარჩევი

---

## ფინანსური ანგარიშგება

|                                                           |      |
|-----------------------------------------------------------|------|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                        | 2-3  |
| სრული შემოსავლის ანგარიშგება (მოგება/ზარალის ანგარიშგება) | 4    |
| კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება                         | 5    |
| ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ანგარიშგება               | 6    |
| ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები            | 7-14 |



**GEORGIAN  
TRAVEL  
GROUP**

შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP“  
საიდენტიფიკაციო კოდი : 404920939

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
(ლარი)

**ფინანსური მდგომარეობის უწყისი**

|                                            |     | 12/31/2020       | 12/31/2019       |
|--------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                            |     |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |     |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                       | 11  | 149,842          | 111,418          |
| საინვესტიციო ქონება                        |     | -                | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                          |     | -                | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში           |     | -                | -                |
|                                            |     | <b>149,842</b>   | <b>111,418</b>   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>               |     |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 1   | 213,695          | 1,468,429        |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 2-4 | 852,379          | 982,011          |
| მარაგები                                   | 3   | 10,211           | 5,698            |
| სხვა აქტივები                              | 5   | -                | 102,617          |
|                                            |     | <b>1,076,285</b> | <b>2,558,754</b> |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                    |     | <b>1,226,127</b> | <b>2,670,173</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                    |     |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                         |     | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  |     | 517,780          | 2,072,628        |
| გადაფასების რეზერვი                        |     | -                | -                |
|                                            |     | <b>517,780</b>   | <b>2,072,628</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                       |     |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>          |     |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                       |     | -                | -                |
| ანარიცხები                                 |     | -                | -                |
| გადავადებული შემოსავალი                    |     | -                | -                |

|                                            |          |                  |   |                  |
|--------------------------------------------|----------|------------------|---|------------------|
|                                            |          |                  | - | -                |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>          |          |                  | - | -                |
| მოკლევადიანი სესხები                       |          | -                | - | -                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | <b>6</b> | 615,309          |   | 597,545          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | <b>6</b> | 93,037           |   | -                |
| გადასახდელი პროცენტი                       |          |                  | - | -                |
| გადასახდელი დივიდენდი                      |          |                  | - | -                |
|                                            |          | <b>708,346</b>   |   | <b>597,545</b>   |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>               |          | <b>708,346</b>   |   | <b>597,545</b>   |
| <b>მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები</b>   |          | <b>1,226,127</b> |   | <b>2,670,173</b> |

ხელმოწერი პირები:

ბესიკ ბენდელიანი - ფინანსური  
დირექტორი

პაატა კვიჟინაძე - გენერალური  
დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021  
თბილისი, საქართველო



**GEORGIAN  
TRAVEL  
GROUP**

შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP“  
საიდენტიფიკაციო კოდი : 404920939

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება  
(ლარი)

**ფინანსური მდგომარეობის უწყისი**

|                                            |     | 12/31/2020       | 12/31/2019       |
|--------------------------------------------|-----|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                            |     |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>               |     |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                       | 11  | 149,842          | 111,418          |
| საინვესტიციო ქონება                        |     | -                | -                |
| ბიოლოგიური აქტივი                          |     | -                | -                |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში           |     | -                | -                |
|                                            |     | <b>149,842</b>   | <b>111,418</b>   |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>               |     |                  |                  |
| ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები | 1   | 213,695          | 1,468,429        |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები    | 2-4 | 852,379          | 982,011          |
| მარაგები                                   | 3   | 10,211           | 5,698            |
| სხვა აქტივები                              | 5   | -                | 102,617          |
|                                            |     | <b>1,076,285</b> | <b>2,558,754</b> |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                    |     | <b>1,226,127</b> | <b>2,670,173</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                    |     |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                         |     | -                | -                |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)  |     | 517,780          | 2,072,628        |
| გადაფასების რეზერვი                        |     | -                | -                |
|                                            |     | <b>517,780</b>   | <b>2,072,628</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                       |     |                  |                  |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>          |     |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                       |     | -                | -                |
| ანარიცხები                                 |     | -                | -                |
| გადავადებული შემოსავალი                    |     | -                | -                |

|                                            |   |                  |                  |
|--------------------------------------------|---|------------------|------------------|
| მოკლევადიანი ვალდებულებები                 |   | -                | -                |
| მოკლევადიანი სესხები                       |   | -                | -                |
| სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები | 6 | 615,309          | 597,545          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                 | 6 | 93,037           | -                |
| გადასახდელი პროცენტი                       |   | -                | -                |
| გადასახდელი დივიდენდი                      |   | -                | -                |
|                                            |   | <b>708,346</b>   | <b>597,545</b>   |
| მთლიანი ვალდებულებები                      |   | <b>708,346</b>   | <b>597,545</b>   |
| მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები          |   | <b>1,226,127</b> | <b>2,670,173</b> |

ხელმოწერი პირები:

ბესიკ ზენდელიანი  
 ბესიკ ზენდელიანი - ფინანსური  
 დირექტორი

პაატა კვიფინაძე  
 პაატა კვიფინაძე - გენერალური დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021  
 თბილისი, საქართველო





**GEORGIAN  
TRAVEL  
GROUP**

შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP“  
საიდენტიფიკაციო კოდი : 404920939  
მოგება - ზარალის ანგარიშგება  
2020 წლის 31 დეკემბერი  
(ლარი)

| მოგება - ზარალის ანგარიშგება        |   |                  |                  |
|-------------------------------------|---|------------------|------------------|
|                                     |   | 12/31/2020       | 12/31/2019       |
| ამონაგები                           |   | 443,040          | 19,665,623       |
| თვითღირებულება                      |   | (273,700)        | (14,421,506)     |
| <b>საერთო მოგება</b>                |   | <b>169,340</b>   | <b>5,244,117</b> |
| სხვა შემოსავლები                    |   | -                | -                |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი      | 8 | (1,113,032)      | (3,676,116)      |
| მიწოდების დანახარჯები               |   | -                | -                |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა |   | 163,347          | 81,727           |
| სხვა ხარჯები                        |   | (4,989)          | (129,876)        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>            |   | <b>(785,333)</b> | <b>1,455,887</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                | 9 | 13,345           | 27,553           |
| ფინანსური ხარჯი                     |   | (67,613)         | (9,095)          |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა            |   | (54,268)         | 18,458           |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>           |   | <b>(839,601)</b> | <b>1,474,345</b> |
| მოგების გადასახადი                  |   | (200)            | (7,827)          |
| <b>წმინდა მოგება</b>                |   | <b>(839,801)</b> | <b>1,466,518</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი:              |   | -                | -                |
|                                     |   | -                | -                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>     |   | <b>(839,801)</b> | <b>1,466,518</b> |

ხელმოწერილი პირები:

ბესიკ ბენდელიანი - ფინანსური  
დირექტორი

პაატა კვიფინაძე - გენერალური  
დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021 თბილისი, საქართველო



**GEORGIAN  
TRAVEL  
GROUP**

შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP“

საიდენტიფიკაციო კოდი : 404920939

მოგება - ზარალის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

(ლარი)

**მოგება - ზარალის ანგარიშგება**

|                                     |   | 12/31/2020       | 12/31/2019       |
|-------------------------------------|---|------------------|------------------|
| ამონაგები                           |   | 443,040          | 19,665,623       |
| თვითღირებულება                      |   | (273,700)        | (14,421,506)     |
| <b>საერთო მოგება</b>                |   | <b>169,340</b>   | <b>5,244,117</b> |
| სხვა შემოსავლები                    |   | -                | -                |
| ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი      | 8 | (1,113,032)      | (3,676,116)      |
| მიწოდების დანახარჯები               |   | -                | -                |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა |   | 163,347          | 81,727           |
| სხვა ხარჯები                        |   | (4,989)          | (129,876)        |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>            |   | <b>(785,333)</b> | <b>1,455,887</b> |
| ფინანსური შემოსავალი                | 9 | 13,345           | 27,553           |
| ფინანსური ხარჯი                     |   | (67,613)         | (9,095)          |
| ფინანსური ხარჯი - წმინდა            |   | (54,268)         | 18,458           |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>           |   | <b>(839,601)</b> | <b>1,474,345</b> |
| მოგების გადასახადი                  |   | (200)            | (7,827)          |
| <b>წმინდა მოგება</b>                |   | <b>(839,801)</b> | <b>1,466,518</b> |
| სხვა სრული შემოსავალი:              |   | -                | -                |
|                                     |   | -                | -                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი</b>     |   | <b>(839,801)</b> | <b>1,466,518</b> |

ხელმოწერილი პირები:

*ბესიკ ბენდელიანი*

ბესიკ ბენდელიანი - ფინანსური  
დირექტორი

*პაატა კვიფინაძე*

პაატა კვიფინაძე - გენერალური დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021 თბილისი, საქართველო





**GEORGIAN  
TRAVEL  
GROUP**

შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP”  
საიდენტიფიკაციო კოდი : 404920939

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება  
(ლარი)

|                                                    | საწესდებო<br>კაპიტალი | გადაფასების<br>რეზერვი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი კაპიტალი |
|----------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>2020 წლის 1 იანვარი</b>                         | -                     | -                      | <b>2,072,628</b>        | <b>2,072,628</b> |
| წმინდა მოგება                                      | -                     | -                      | (839,801)               | (839,801)        |
| სხვა სრული შემოსავალი                              | -                     | -                      | -                       | -                |
| პერიოდის სრული<br>შემოსავალი                       | -                     | -                      | (839,801)               | (839,801)        |
| გაცემული დივიდენდი<br>კაპიტალის სხვა<br>ცვლილებები | -                     | -                      | (715,047)               | (715,047)        |
| <b>2020 წლის 31 დეკემბერი</b>                      | -                     | -                      | <b>517,780</b>          | <b>517,780</b>   |

ხელმოწერილი პირები:

ბესიკ ბენდელიანი - ფინანსური  
დირექტორი

პაატა კვიფინაძე - გენერალური  
დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021  
თბილისი, საქართველო





**GEORGIAN  
TRAVEL  
GROUP**

ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ანგარიშგება  
შენიშვნა: 11

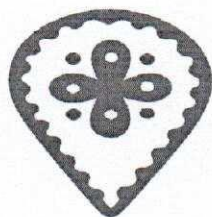
| შენიშვნა 3<br>ძირითადი<br>საშუალებები | სხვა<br>არამატერია<br>ლური<br>აქტივები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | ავეჯი და ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორტო<br>საშუალებები | სულ              |
|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------|
| 31 დეკემბერი 2019                     | 1,347                                  | 11,408                                       | 82,758                         | 124,540                     | <b>220,054</b>   |
| შემოსვლა                              |                                        |                                              | 4,587                          | 115,320                     | <b>119,907</b>   |
| გადაფასება                            |                                        |                                              |                                |                             |                  |
| გასვლა                                |                                        |                                              |                                | (84,500)                    | <b>(84,500)</b>  |
| 31 დეკემბერი 2020                     | 1,347                                  | 11,408                                       | 87,345                         | 155,360                     | <b>255,461</b>   |
| ცვეთა და<br>გაუფასურება               | (943)                                  | (4,700)                                      | (51,026)                       | (51,967)                    | <b>(108,636)</b> |
| პერიოდის ცვეთა                        | (104)                                  | (1,184)                                      | (12,137)                       | 16,442                      | <b>3,017</b>     |
| გასვლა                                |                                        |                                              |                                |                             | -                |
| 31 დეკემბერი 2020                     | (1,048)                                | (5,884)                                      | (63,163)                       | (35,525)                    | <b>(105,619)</b> |
| წმინდა საბალანსო<br>ღირებულება        |                                        |                                              |                                |                             | -                |
| 31 დეკემბერი 2019                     | 404                                    | 6,708                                        | 31,732                         | 72,574                      | <b>111,418</b>   |
| 31 დეკემბერი 2020                     | 300                                    | 5,525                                        | 24,183                         | 119,835                     | <b>149,842</b>   |

ხელმოწერი პირები:

ბესიკ ბენდელიანი - ფინანსური  
დირექტორი

პაატა კვიჟინაძე - გენერალური  
დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021  
თბილისი, საქართველო



**GEORGIAN  
TRAVEL  
GROUP**

ძირითადი საშუალებების მოძრაობის ანგარიშგება  
შენიშვნა: 11

| შენიშვნა 3<br>ძირითადი<br>საშუალებები | სხვა<br>არამატერია<br>ლური<br>აქტივები | იჯარით<br>აღებული<br>ქონების<br>კეთილმოწყობა | ავიჯი და ოფისის<br>აღჭურვილობა | სატრანსპორ<br>ტო<br>საშუალებებ<br>ი | სულ       |
|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| 31 დეკემბერი 2019                     | 1,347                                  | 11,408                                       | 82,758                         | 124,540                             | 220,054   |
| შემოსვლა                              |                                        |                                              | 4,587                          | 115,320                             | 119,907   |
| გადაფასება                            |                                        |                                              |                                |                                     |           |
| გასვლა                                |                                        |                                              |                                | (84,500)                            | (84,500)  |
| 31 დეკემბერი 2020                     | 1,347                                  | 11,408                                       | 87,345                         | 155,360                             | 255,461   |
| ცვეთა და<br>გაუფასურება               | (943)                                  | (4,700)                                      | (51,026)                       | (51,967)                            | (108,636) |
| პერიოდის ცვეთა                        | (104)                                  | (1,184)                                      | (12,137)                       | 16,442                              | 3,017     |
| გასვლა                                |                                        |                                              |                                |                                     | -         |
| 31 დეკემბერი 2020                     | (1,048)                                | (5,884)                                      | (63,163)                       | (35,525)                            | (105,619) |
| წმინდა საბალანსო<br>დირექტორი         |                                        |                                              |                                |                                     | -         |
| 31 დეკემბერი 2019                     | 404                                    | 6,708                                        | 31,732                         | 72,574                              | 111,418   |
| 31 დეკემბერი 2020                     | 300                                    | 5,525                                        | 24,183                         | 119,835                             | 149,842   |

ხელმოწერი პირები:

  
ბესიკ ბენადეიანი - ფინანსური  
დირექტორი

  
პაატა კვაჩინაძე - გენერალური დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021  
თბილისი, საქართველო



## 1. შესავალი

### კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP“ (შემდგომში „კომპანია“) არის შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2011 წლის 6 დეკემბერს საიდენტიფიკაციო კოდით 404920939.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობას წარმოადგენს (მთლიანი შემოსავლის 90 %) ტურ-ოპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება.

კომპანია ასევე ახორციელებს მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის მომსახურებას

შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP“ -ი ახორციელებს საქართველოს ფარგლებში არსებული სასტუმროების და ტურისტული პაკეტების რეალიზაციის რეზიდენტ ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე და ასევე საქართველოს ფარგლებს გარეთ ტურისტული პაკეტის მიწოდებას.

2020 წლის იანვრის თვეში შპს „GEORGIAN TRAVEL GROUP“ -ი გახდა საჰაერო ტრანსპორტის საერთაშორისო ასოციაციის (IATA) სრულუფასოვანი წევრი რაც ტურისტული კომპანიებისთვის მაღიან პრესტიჟულია.

კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს ქ.თბილისში, ადამ მიცკევიჩის №50, ეს საოფისე ფართი არის იჯარით აღებული.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ადამ მიცკევიჩის №50

2020 და 219 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელები არიან:

| მფლობელები                            | წილი % |
|---------------------------------------|--------|
| პაატა კვიჩინაძე, პ/ნ 01008004985      | 50 %   |
| კონსტანტინე დავითიძე, პ/ნ 01006004066 | 25 %   |
| რატი ძერია, პ/ნ 01019010505           | 25 %   |

### წარმოდგენილი ანგარიშის ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს საქართველოს ეროვნული ვალუტა - ქართული ლარი (GEL). ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში, თავდაპირველად ჩაიწერება ფუნქციონალურ ვალუტაში ოპერაციის დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული კურსით. ანგარიშის პერიოდისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივები გადაიყვანება ფუნქციონალურ ვალუტაში საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი წლის ბოლოს არსებული კურსით. ანგარიშსწორებისას წარმოქმნილი ყველა საკურსო სხვაობა აისახება მოგება-ზარალზე.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

|                    | 1 იანვარი 2020 | 31 დეკემბერი 2020 |
|--------------------|----------------|-------------------|
| 1 აშშ დოლარი/ ლარი | 2.8661         | 3.2766            |
| 1 ევრო/ლარი        | 3.2143         | 4.0233            |

## 2. კომპანიის საოპერაციო გარემო

საქართველოს, ტურისტული მოსმახურების ბიზნესში აქვს საკმაოდ ზრდადი ბაზრის მაჩვენებლები, რომელიც შეიცავს უცხოური ვალუტის შემოდიანებას.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა არის საკმაოდ მოქნილი და ლოიალური ტურისტული მომსახურების სფეროში არსებული ბიზნესისათვის, კერძოდ კომპანიის შემოსავლის 95 %-ზე მეტი გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით რაც დამატებით აქტივს და სტიმულს აძლევს ბიზნესს.

მენეჯმენტს შეუძლია დადებითად შეაფასოს საქართველოს მთავრობის დამოკიდებულება და ხელშეწყობა ტურისტულ სექტორში არსებული კომპანიების მიმართ. კორონავირუსის პანდემიის დროს საკმაოდ დიდი ხელშეწყობა იყო მთავრობის მხრიდან როგორც საგადასახადო შეღავათების მხრივ ასევე ზოგადად სფეროს მიმართულებით. მენეჯმენტი თვის მხრივ ასევე მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

## 3. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

### მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია საერთაშორისო საბუღალტრო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოქვეყნებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსს ფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ათასამდე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარად არის მითითებული.

### ფუნქციონირებადი საწარმო

წინასწარი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე მიუხედავად მსოფლიოში არსებული კორონავირუსის პანდემიისა. მენეჯმენტის შეფასებით, კომპანია გააგრძელებს ფუნქციონირებად საწარმოდ საქმიანობას, რეალიზებას გაუკეთებს აქტივებს და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

## 4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

### შენიშვნა 1

#### ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

|                                              | 2020           | 2019             |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| ნაღდი ფული და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები | 213,695        | 1 468,429        |
| <b>სულ</b>                                   | <b>213,695</b> | <b>1 468,429</b> |

### ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

## სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

### შენიშვნა 2

#### სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

|                                      | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები                   | 40,487         | 545,817        |
| გადახდილი ავანსები                   | 580,216        | 129,294        |
| მოთხოვნა დაკავშირებული მხარეებისადმი | 0              | 0              |
| დაკავშირებულ მხარეზე გაცემული სესხი  |                |                |
| <b>სულ</b>                           | <b>620,703</b> | <b>675,111</b> |

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები აღიარდება გარიგების ფასით.

### 5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულებით. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლდება შეყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

მცირე შეკეთება-განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება მის აღდგენით ღირებულებამდე მაშინვე, თუ აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის სავარაუდო აღდგენით ღირებულებას.

ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

### ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში:

|                          | სასარგებლო გამოყენების ვადა (წელი) |
|--------------------------|------------------------------------|
| მანქანა დანადგარები      | 20                                 |
| სამშენებლო მასალები      | 5                                  |
| ავეჯი და ინვენტარი       | 5                                  |
| სატრანსპორტო საშუალებები | 8                                  |

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მოსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

### 6. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

#### შენიშვნა 3

#### მარაგები

|                        | 2020          | 2019         |
|------------------------|---------------|--------------|
| ნედლეული და მასალები   | 10,211        | 5,698        |
| დაუმთავრებელი წარმოება |               |              |
| მზა პროდუქცია          |               |              |
| <b>სულ</b>             | <b>10,211</b> | <b>5,698</b> |

### სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

მარაგების ღირებულება განისაზღვრება უმცირესით ხარჯსა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება ნორმალური ბიზნესის მიმდინარეობის პირობებში გასაყიდ ფასსა და დასრულებისა და გაყიდვის მოსალოდნელ ხარჯებს შორის სხვაობით. ყოველ ანგარიშგების დღეს, მარაგები შეფასებულია გაუფასურებისთვის. თუ მარაგები გაუფასურდა, მისი საბალანსო ღირებულება მცირდება მის გასაყიდ ფასს გამოკლებული მისი დასრულებისა და გაყიდვისათვის გამზადების ხარჯი. გაუფასურების ზარალი მაშინათვე აღიარდება მოგება-ზარალზე.

### 7. არასაფინანსო აქტივების გაუფასურება, მარაგების გარდა

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, გაუფასურების ხარჯის აღიარების გზით. გაუფასურების ხარჯის გაანგარიშება ხდება აქტივის აღდგენით ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას (გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები) შორის უმეტესი.

გაუფასურების შესაფასებლად, აქტივები ჯგუფდება იმ დონემდე სადაც შესაძლებელია განცალკევებულად ფულადი სახსრების მოძრაობის იდენტიფიცირება. ყოველი სააღრიცხვო პერიოდის ბოლოს, არაფინანსური აქტივებზე, გუდვილის გარდა, რაზეც მოხდა გაუფასურება, ხდება იმის შეფასება გასაუქმებელი ხომ არ არის გაუფასურების ხარჯი.

### 8. სესხები

#### შენიშვნა 4

#### გაცემული სესხები

|                                        | 2020          | 2019           |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| პერიოდის განმავლობაში გაცემული სესხები | 31,803        | 129,046        |
| დარიცხული პროცენტი                     | 36,043        | 25,505         |
| მიღებული პროცენტი                      | -             | -              |
| <b>სულ პერიოდის ბოლოს</b>              | <b>67,846</b> | <b>154,551</b> |

სესხების აღიარება ხდება სესხის ხელშეკრულების საფუძველზე, სესხის პროცენტის დარიცხვა ხდება გრაფიკის მიხედვით, დღიური გამიჯვნის გარეშე.  
 სესხი გაცემული 45 000 აშშ დოლარი 2018 წლის 23 ივლისს 24 თვიანი ვადით 14 %-იანი სარგებლით. მსესხებელი : შპს თრეველინ , ს/კ 202464298.  
 2020 წლის 30 იანვარს 45 000 აშშ დოლარიდან 34 000 აშშ დოლარის სესხის ძირი გადახდილია ხოლო 2021 წლის 9 ივლისს სესხის ძირიც და პროცენტიც სრულად გადაიხადა მსესხებელმა.

კომპანიას ამ ეტაპისთვის აქვს მხოლოდ საკუთარი თანხით უზრუნველყოფილი საბანკო გარანტია 50 000 აშშ დოლარის ოდენობით წარმდენილი IATA-ში. (საჰაერო ტრანსპორტის საერთაშორისო ასოციაციის )

## 9. საგადასახადო აქტივები

### შენიშვნა 5

#### საგადასახადო აქტივები

|                                       | 2020     | 2019           |
|---------------------------------------|----------|----------------|
| გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა | -        | -              |
| საშემოსავლო გადასახადები              | -        | -              |
| დღგ                                   | -        | 102,617        |
| ქონების გადასახადი                    | -        | -              |
| <b>სულ</b>                            | <b>-</b> | <b>102,617</b> |

საგადასახადო აქტივები არის დამატებითი ღირებულების ნაწილში. როგორც შესავალ ნაწილში ავღნიშნეთ კომპანიის შემოსავლის 95 % -ზე მეტი გათავისუფლებულია დღგ-სგან ჩათვლის უფლებით სსკ-ის 168-ე მუხლის მე-4 პუნქტის გათვალისწინებით. 2020 წლის ბოლოს კომპანიას არ გააჩნდა საგადასახადო აქტივები.

### 10. ძირითადი შემოსავალი და საგადასახადო კანონმდებლობა:

შპს Georgian Travel Group-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს (მთლიანი შემოსავლის 90 %) ტურ-ოპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება. ეს მომსახურება სსკ-ის 168 მუხლის მე-4 პუნქტის ჟ-ქვეპუნქტით გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით. კომპანია ასევე ახორციელებს ავიაბილეთების რეალიზაციის მომსახურებას, რაც სსკ-ის 168 მუხლის მე-4 პუნქტის დ-დ-ქვეპუნქტით (მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის მომსახურება) გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით. შიდა ტურები - კომპანია ახორციელებს საქართველოს ფარგლებში არსებული სასტუმროების და ტურისტული პაკეტების რეალიზაციის რეზიდენტ ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე რაც სსკ-ის მიხედვით სრულად იბეგრება დღგ-თი. გამყვანი ტურიზმი - საქართველოს ფარგლებს გარეთ ტურისტული პაკეტის მიწოდება. კომპანია ახდენს ტურისტული პაკეტის რეალიზაციას საქართველოს ფარგლებს გარეთ. საქართველოს ტერიტორიაზე რეალიზებული ტურისტული პაკეტი რომლის მომსახურების გაწევის ადგილი არ არის საქართველოში არ განიხილება დღგ-თი დასაბეგრ ოპერაციით ხოლო მომსახურებიდან მიღებული მოგება სრულად კვალიფიცირდება როგორც საქართველოში გაწეული მომსახურება და იბეგრება დღგ-თი.

### მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანაგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული საგადასახადო შემოსავალი აღარ არის შესაბამისი ფინანსურ ანგარიშგებისთვის განახლებული საგადასახადო კოდექსის გამო.

### 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

#### შენიშვნა 6

##### სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

|                                               | 2020           | 2019           |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები                         | 21,160         | 72,348         |
| ვალდებულებები დაკავშირებული მხარეებისადმი     |                |                |
| საგადასახადო ვალდებულებები სახელმწიფოს მიმართ | 93,037         |                |
| მიღებული ავანსები                             | 594,149        | 525,196        |
| <b>სულ</b>                                    | <b>708,346</b> | <b>597,544</b> |

სავაჭრო ვალდებულებების თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება ტრანზაქციის ღირებულებით. კომპანიას 2020 წლის ბოლოსათვის ქონდა საგადასახადო ვალდებულება 93,037 ლარი, რომელიც გამოწვეული იყო კოვიდ პანდემიის პერიოდში გადავადებული საშემოსავლო გადასახადებით, 2021 წლის დასაწყისში სრულად ჩამოეწერა კომპანიას სახელმწიფოს მიერ ტურისტული სფეროს ფინანსური დახმარების ფარგლებში.

### 12. დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელებული ოპერაციები:

#### შენიშვნა 7

##### დაკავშირებულ მხარეებთან განხორციელდა შემდეგი ოპერაციები: მომსახურების მიწოდება:

|                             | 2020          | 2019     |
|-----------------------------|---------------|----------|
| ურთიერთდამოკიდებული საწარმო | 79,118        | 0        |
| <b>სულ</b>                  | <b>79,118</b> | <b>0</b> |

### 13. უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

#### შენიშვნა 8

##### დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

|                             | 2020           | 2019             |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| შრომის ანაზღაურება მთლიანად | 523,501        | 2,048,566        |
| <b>სულ</b>                  | <b>523,501</b> | <b>2,048,566</b> |

### დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშების დამტკიცებამდე, გამჟღავნდება შემდგომი პერიოდის მოვლენების შენიშვნაში.

### პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

## 14. სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილება

ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში არ გამოვლენილა. შესადარი ინფორმაცია დარჩა უცვლელი წინა სააღრიცხვო პერიოდის შემდგომ.

## 15. სხვა შემოსავლები

სხვა დამატებითი შემოსავალი კომპანიას არ გააჩნია.

## 16. არასაოპერაციო შემოსავლები

### შენიშვნა 9

არასაოპერაციო შემოსავალი შედგება კომპანიის საბანკო დეპოზიტებზე განთავსებული საპროცენტო შემოსავლებიდან და იურიდიულ პირებზე გაცემული სასესხო თანხებიდან მიღები საპროცენტო შემოსავლები. ასევე სავალუტო ანგარიშების გადაფასებიდან და კონვერტაციიდან მიღებული შემოსავლები

1. საპროცენტო შემოსავლები - 13 345 ლარი
2. სხვა არასამეწარმეო შემოსავალი - 163 347 ლარი

## 17. პირობები და ვალდებულებები

კომპანიის ხელმძღვანელობა საკუთარი შეფასებისა და შიდა პროფესიული რჩევების საფუძველზე მიიჩნევს, რომ მატერიალურ დანაკარგებს არ ქონია ადგილი და შესაბამისად ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღნიშნულა არავითარი დებულება ამასთან დაკავშირებით.

## 18. საგადასახადო კანონმდებლობა

### შენიშვნა 10

შპს Georgian Travel Group-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს (მთლიანი შემოსავლის 90 %) ტურ-ოპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება. ეს მომსახურება სსკ-ის 168 მუხლის მე-4 პუნქტის ქ-ქვეპუნქტით გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით. კომპანია ასევე ახორციელებს ავიაბილეთების რეალიზაციის მომსახურებას, რაც სსკ-ის 168 მუხლის მე-4 პუნქტის დ-დ-ქვეპუნქტით (მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის მომსახურება) გათავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისაგან ჩათვლის უფლებით. შიდა ტურები - კომპანია ახორციელებს საქართველოს ფარგლებში არსებული სასტუმროების და ტურისტული პაკეტების რეალიზაციის რეზიდენტ ფიზიკურ და იურიდიულ პირებზე რაც სსკ-ის მიხედვით სრულად იბეგრება დღგ-ით. გამყვანი ტურიზმი - საქართველოს ფარგლებს გარეთ ტურისტული პაკეტის მიწოდება. კომპანია ახდენს ტურისტული პაკეტის რეალიზაციას საქართველოს ფარგლებს გარეთ. საქართველოს ტერიტორიაზე რეალიზებული ტურისტული პაკეტი რომლის მომსახურების გაწევის ადგილი არ არის საქართველოში არ განიხილება დღგ-ით დასაბეგრ ოპერაციით ხოლო მომსახურებიდან მიღებული მოგება სრულად კვალიფიცირდება როგორც საქართველოში გაწეული მომსახურება და იბეგრება დღგ-ით.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საგადასახადო ვალდებულები ერიცხება კომპანიას რომელიც გამოწვეულია კოვიდ პანდემიის პერიოდში გადავადებული სამშენიშნავლო გადასახადის გამო, რომელიც 2021 წელს სრულად ჩამოეწერა კომპანიას სახელმწიფოს მიერ ტურისტული სფეროს ფინანსური დახმარების ფარგლებში.

## 19.საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2018 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნოლი).

## 20.საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები დაფიქსირდა. მსოფლიოში არსებული კორონავირუსული პანდემიის გამო მნიშვნელოვანი დარტყმა მიიღო ტურისტულმა სექტორმა და რათქმაუნდა არც ჩვენი კომპანია არის გამონაკლისი. 2020 წლის თებერვლი თვის შემდეგ კომპანიას არ მიუღია არანაირი შემოსავალი და ფაქტიურად დაპაუზებულ მდგომარეობაში იმყოფება დღეის მდგომარეობით, მნიშვნელოვანია ის ფაქტორი რომ ჩვენმა კომპანიამ შეინარჩუნა თანამშრომლების 100 % და წინა პერიოდში დაგროვებული მოგების ხარჯზე თანამშრომლებს შეუნარჩუნა ხელფასები. კომპანია ელოდება რათა დაუბრუნდეს თავის საქმიანობას და გააგრძელოს უცხოელი ტურისტების მასპინძლობა საქართველოში, აღსანიშნავია რომ 2021 წლის განმავლობაში შეინიშნება გარკვეული რაოდენობის ტურისტული ნაკადების შემოდიდება საქართველოს ტერიტორიაზე, ეპიდ სიტუაციის გამოსწორებისთანავე მენეჯმენტი ელოდება საქმიანობის მასშტაბის გაზრდას, უცხოელ ტურ-ოპერატორებთან მიმდინარეობს აქტიური მოლაპარაკებები სხვადასხვა ტურისტულ მიმართულებებზე.

## ხელმოწერი პირები:

---

ბესიკ ბენდელიანი - ფინანსური  
დირექტორი

---

პაატა კვიჟინაძე - გენერალური  
დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021  
თბილისი, საქართველო

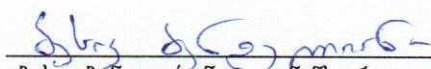
### 19.საინვესტიციო ვალდებულებები

კომპანიას არ აქვს საინვესტიციო ვალდებულებები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (2018 წლის 31 დეკემბერი მდგომარეობით: ნოლი).

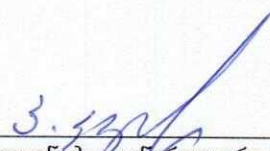
### 20.საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ დასკვნის გაშვებამდე მნიშვნელოვანი მოვლენები დაფიქსირდა. მსოფლიოში არსებული კორონავირუსული პანდემიის გამო მნიშვნელოვანი დარტყმა მიიღო ტურისტულმა სექტორმა და რა თქმა უნდა არც ჩვენი კომპანია არის გამონაკლისი. 2020 წლის თებერვლი თვის შემდეგ კომპანიას არ მიუღია არანაირი შემოსავალი და ფაქტიურად დაპაუზებულ მდგომარეობაში იმყოფება დღეის მდგომარეობით, მნიშვნელოვანია ის ფაქტორი რომ ჩვენმა კომპანიამ შეინარჩუნა თანამშრომლების 100 % და წინა პერიოდში დაგროვებული მოგების ხარჯზე თანამშრომლებს შეუნარჩუნა ხელფასები. კომპანია ელოდება რათა დაუბრუნდეს თავის საქმიანობას და გააგრძელოს უცხოელი ტურისტების მასპინძლობა საქართველოში, აღსანიშნავია რომ 2021 წლის განმავლობაში შეინიშნება გარკვეული რაოდენობის ტურისტული ნაკადების შემოდიწეწა საქართველოს ტერიტორიაზე, ეპიდ სიტუაციის გამოსწორებისთანავე შენეწემენტი ელოდება საქმიანობის მასშტაბის გაზრდას, უცხოელ ტურ-ოპერატორებთან მიმდინარეობს აქტიური მოლაპარაკებები სხვადასხვა ტურისტულ მიმართულებებზე.

ხელმომწერი პირები:



ბესიკ ბენდელიანი - ფინანსური  
დირექტორი



პაატა კვიწინაძე - გენერალური დირექტორი

6 სექტემბერი, 2021  
თბილისი, საქართველო

