

შპს ტურისტული კომპანია ჯორჯიან ჰოლიდების
ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის
დასრულებული წლისთვის.
(მსს ფასს)

სარჩევი

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	6
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	6
3. ამონაგები	9
4. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	10
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10
6. სხვა საოპერაციო ხარჯები	10
7. მოგების გადასახადი	10
8. ძირითადი საშუალებები	11
9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	11
10. საგადასახადო აქტივები	11
11. სესხები და კრედიტები	12
12. საწესდებო კაპიტალი	13
13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	13

მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნები	2020	2019
ამონაგები	3	51,547	7,117,674
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	4	(32,179)	(5,440,019)
საერთო მოგება		19,368	1,677,655
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(389,711)	(550,318)
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა		(37,550)	48,215
სხვა საოპერაციო ხარჯები	6	(16,521)	(94,550)
საოპერაციო მოგება/(ზარალი)		(424,414)	1,081,002
ფინანსური შემოსავალი		1,402	2,095
ფინანსური ხარჯი		(19,852)	(13,423)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		(18,450)	(11,328)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(442,864)	1,069,674
მოგების გადასახადის ხარჯი	7	(12,386)	(62,428)
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		(455,250)	1,007,246
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		922,277	491,843
დივიდენდები	12	(70,187)	(576,812)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		396,840	922,277

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნები	2020	2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	9	278,984	274,891
საგადასახადო აქტივები	10	28,062	372,399
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		1,892	62,712
გადახდილი ავანსები		118,262	95,069
მარაგები		-	280
		427,200	805,351
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	8	903,249	616,704
		903,249	616,704
სულ აქტივები		1,330,449	1,422,055
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
გადავადებული შემოსავალი		(351,830)	(15,128)
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		(11,223)	(10,607)
მოკლევადიანი სესხები	11	(17,910)	(80,595)
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
		(380,973)	(106,330)
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	11	(528,757)	(369,569)
		(528,757)	(369,569)
სულ ვალდებულებები		(909,730)	(475,899)
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	12	(23,879)	(23,879)
გაუნაწილებელი მოგება		(396,840)	(922,277)
		(420,719)	(946,156)
სულ კაპიტალი		(420,719)	(946,156)
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		(1,330,449)	(1,422,055)

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან			
ზარალი დაბეგვრამდე		(455,250)	1,069,674
<i>კორექტირებები:</i>			
ცვეთა და ამორტიზაცია		30,480	32,554
საპროცენტო შემოსავალი		(1,402)	(2,095)
საპროცენტო ხარჯი		15,840	1,156
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული შემოსულობები		37,550	(48,215)
		(372,782)	1,053,074
<i>კორექტირებები:</i>			
კლება/(ზრდა) სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან მოთხოვნებში		60,820	(15,404)
კლება/(ზრდა) საგადასახადო აქტივებში		329,962	(350,919)
ზრდა გადახდილ ავანსებში		(23,193)	(11,242)
ზრდა/(კლება) გადავადებულ შემოსავალში		336,702	(41,031)
კლება მარაგებში		280	-
ზრდა სავაჭრო და სხვა მოკლევადიან ვალდებულებებში		626	4,962
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		332,415	639,440
მიღებული პროცენტი		1,402	2,095
გადახდილი პროცენტი		(15,840)	(1,156)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		317,977	640,379
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(320,367)	(486,063)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(320,367)	(486,063)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან			
შემოსულობები ნასესხები სახსრებიდან		-	453,894
ნასესხები სახსრების დაფარვა		(9,203)	(3,730)
გადახდილი დივიდენდები	12	(70,187)	(576,812)
ფინანსურ საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი სახსრები		(79,390)	(126,648)
წმინდა ზრდა ფულში და ფულთან გათანაბრებულ ინსტრუმენტებში		(81,780)	27,668
კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული შემოსულობები, ფულზე და ფულთან გათანაბრებულ ინსტრუმენტებზე		85,793	49,209
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წლის დასაწყისში		274,891	198,014
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები წლის ბოლოს	9	278,984	274,891

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ტურისტული კომპანია ჯორჯიან ჰოლიდის“ დაფუძნდა 2006 წლის 19 ოქტომბერს და მას შემდეგ ეწევა უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას და მათთვის ტურისტული პაკეტების მიწოდებას. კომპანიის გაყიდვების არეალი უცხოური ბაზრებია. მომსახურების გაწევის არეალი საქართველოა.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ თბილისი, ძველი თბილისის რაიონში, წინამძღვრიშვილის №87. მისი რეგისტრაციის ნომერია (საიდენტიფიკაციო კოდია) 202355584. კომპანიის 100%-იანი მფლობელი და დირექტორი არის მანანა ცირაშვილი, პირადი ნომრით 01030004200.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული *მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის* შესაბამისად.

კომპანიის საოპერაციო ვალუტაა ქართული ლარი (GEL), რომელიც საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს. ის ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების უმრავლესობის ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წინამდებარე დოკუმენტის ანგარიშგების ვალუტას. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს სავალუტო ერთეულამდე.

მიუხედავად COVID-19-ის სიტუაციისა, ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია უწყვეტი ფუნქციონირების პრინციპის მიხედვით, რომელსაც კომპანიის ხელმძღვანელობა შესაფერისად მიიჩნევს.

2020 წელს, კომპანიის შემოსავლის 99%-ს წარმოადგენდა ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის ტურ-პაკეტების მიწოდება. 2020 წლის პანდემიის ფაქტორმა პირდაპირ იმოქმედა კომპანიის საქმიანობაზე. ჩაიკეტა საზღვრები და შეუძლებელი გახდა ტურისტების შემოყვანა, რამაც გამოიწვია კომპანიის შემოსავლის წყაროს დაბლოკვა. კომპანია იძულებული გახდა თანამშრომელთა ნაწილი გაეთავისუფლებინა სამსახურიდან, ნაწილი - უხელფასო შევსებულაში გაეშვა და დარჩენილი თანამშრომლები დისტანციურ მუშაობაზე გადაეყვანა. კომპანიამ შეცვალა ოფისი, შეამცირა ყოველთვიური ხარჯი (საიჯარო ქირა) და აგრეთვე შეამცირა ხელფასები.

კომპანიამ ისარგებლა ბანკის ექსტენიანი საშეღავათო პერიოდით და ასევე მოახდინა სესხის ხელშეკრულების კორექტირება. კომპანიამ აგრეთვე ისარგებლა სახელმწიფოს მიერ საშემოსავლო გადასახადებზე დაწესებული შეღავათით, რითიც შეამცირა ხელფასის ხარჯი. შენელდა ასევე სასტუმროს მშენებლობა სამეგრელოში, ჩხოროწყუს რაიონ სოფელ მუხურში.

2021 და 2022 წელს კომპანია შეძლებს ფუნქციონირებას და არ დაუდგება ლიკვიდურობის პრობლემები, რადგან არსებობს საკმარისი ფულის რეზერვი, რომლის ნაწილიც არის სესხი მშენებლობისთვის და ნაწილიც - დებიტორებისგან ჩარიცხული ავანსები.

კომპანია იმუშავებს იმისთვის, რომ 2022 წელს ტურიზმი აღდგეს. 2022 წლისთვის იღებს ჯავშნებს და ემზადება შემდეგი სეზონისთვის. ასევე, 2022 წლის ბოლოს, როცა ტურიზმი აღდგება, შესაძლებელი გახდება სასტუმროს დასრულებაც.

(a) ამონაგების აღიარება

შემოსავლის 99%-ის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე, რადგან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 168-ე მუხლის 4 ქვეპუნქტის თანახმად, ტუროპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება ჩათვლის უფლებით განთავსების უფლებულია დღგ-საგან. 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 შესაბამის ინვოისს უგზავნის მომხმარებელს, ძირითადად, ტურისტული პაკეტის უშუალოდ განხორციელებამდე ხდება მომხმარებლის მიერ თანხის გადახდა, რომელიც მიღებულ ავანსებში (გადავადებულ შემოსავალში) აღირიცხება. არის შემთხვევები, როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია ხელშეკრულების მიხედვით გასწევს ტურისტული პაკეტის მომსახურებას, რომელიც დებიტორულ დავალიანებად (სავაჭრო მოთხოვნად) აღირიცხება.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

(b) მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი, რომელიც ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას. დასაბეგრი მოგება იყოფა ორ ნაწილად: გაცემულ დივიდენდზე დარიცხული მოგების გადასახადი და არაეკონომიკურ საქმიანობაზე გაწეულ ხარჯზე დარიცხული მოგების გადასახადი.

(c) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენის ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების განსაზღვრული ვადაა 5 წელი.

(d) აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(e) მარაგები

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება „პირველი შემოსავალში - პირველი გასავალში“ (ფიფო) მეთოდი. არის შემთხვევები, როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია ხელშეკრულების მიხედვით გასწევს ტურისტული პაკეტის მომსახურებას, რომელიც დებიტორულ დავალიანებად (სავაჭრო მოთხოვნად) აღირიცხება.

(f) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

არის შემთხვევები, როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია ხელშეკრულების მიხედვით გასწევს ტურისტული პაკეტის მომსახურებას, რომელიც დებიტორულ დავალიანებად (სავაჭრო მოთხოვნად) აღირიცხება. მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების 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.

(g) სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. ვალდებულებას პროცენტი არ ერიცხება.

(h) სესხები და კრედიტები

კომპანია აღრიცხავს მის სასესხო ვალდებულებებს ამორტიზირებული ღირებულებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

(i) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

(j) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება ეროვნულ ვალუტაში, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის ეროვნულ ვალუტაზე გადასაცემელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაცემად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

3. ამონაგები

ლარი	2020	2019
სერვისი არარეზიდენტი ტურისტებისთვის	45,436	7,060,652
სერვისი რეზიდენტი ტურისტებისთვის	6,111	57,022
სულ ამონაგები	51,547	7,117,674

შემოსავალი არარეზიდენტი ტურისტებისთვის გაწეული მომსახურებიდან საქართველოს კანონმდებლობით განთავსუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან (დღგ). სერვისი რეზიდენტი ტურისტებისთვის ჩვეულებრივ იბეგრება დღგ-ით.

4. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ლარი	2020	2019
გიდების და მძღოლების შრომის ანაზღაურება	-	555,961
მიკრო მეწარმეების შრომის ანაზღაურება	5,961	43,314
სასტუმროს ხარჯები	18,715	2,991,521
რესტორნის ხარჯები	844	353,691
მუზეუმის ხარჯები	280	131,802
სატრანსპორტო ხარჯები	6,379	375,106
უცხოელი ბიზნეს პარტნიორების ხარჯები	-	645,139
სხვა ტურისტული ხარჯები	-	343,486
სულ თვითღირებულება	32,179	5,440,019

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ლარი	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	338,080	417,311
მივლინების ხარჯები	1,932	24,153
ცვეთა და ამორტიზაცია	30,480	32,554
რეკლამის ხარჯები	9,540	6,953
იჯარა	6,714	25,647
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	2,965	43,699
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	389,711	550,318

6. სხვა საოპერაციო ხარჯები

ლარი	2020	2019
ბანკის საკომისიო	2,023	22,440
ქველმოქმედება	3,500	2,275
სხვა საოპერაციო ხარჯები	10,998	69,834
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	16,521	65,487

7. მოგების გადასახადი

2020 წელს კომპანიამ გასცა 70,187 ლარის დივიდენდი, რომელზეც დაერიცხა 12,386 ლარის მოგების გადასახადი.

8. ძირითადი საშუალებები

ლარი	მიწის ნაკვეთები	სატრანსპორტო საშუალებები	ოფისის აღჭურვილობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
თვითღირებულება					
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	55,576	128,712	32,147	-	216,435
შემოსვლა	48,551	59,100	8,818	369,594	486,063
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	104,127	187,812	40,965	369,594	702,498
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარს	104,127	187,812	40,965	369,594	702,498
შემოსვლა	-	-	16,162	304,205	320,367
გასვლა	-	(10,070)	(42)	-	(10,112)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	104,127	177,742	57,085	673,799	1,012,753
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	-	(42,641)	(10,599)	-	(53,240)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(27,361)	(5,193)	-	(32,554)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	-	(70,002)	(15,792)	-	(85,794)
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარს	-	(70,002)	(15,792)	-	(85,794)
ცვეთა წლის განმავლობაში	-	(22,902)	(7,578)	-	(30,480)
გასვლა	-	6,770	-	-	(32,554)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	-	(86,134)	(23,370)	-	(109,504)
საბალანსო ღირებულება					
2019 წლის 31 დეკემბერს	104,127	117,810	25,173	369,594	616,704
2020 წლის 31 დეკემბერს	104,127	91,608	33,715	673,799	903,249

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, დაუმთავრებელი მშენებლობა, ღირებულებით 673,799 ლარი და მიწის ნაკვეთები, ღირებულებით 55,576 ლარი, წარმოადგენენ ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხებისა და კრედიტების უზრუნველყოფას (შენიშვნა 11).

9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

ლარი	2020	2019
ნაშთი ბანკში, ეროვნულ ვალუტაში	1,703	21,854
ნაშთი ბანკში, უცხოურ ვალუტაში	277,281	253,037
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	278,984	274,891

10. საგადასახადო აქტივები

ვინაიდან კომპანიის მიერ დაგეგმირებული შემოსავალი ძირითადად დღგ-სგან ჩათვლის უფლებითაა განთავისუფლებული, ხდება გადახდილი დღგ-ების დაგროვება ზედმეტობაში, რითიც სხვა გადასახადების (საშემოსავლო, ქონება, მოგება, დივიდენდი) გადახდა ხორციელდება. 2020 წლის ბოლოს, ჩათვლილი დღგ-ის ზედმეტობის ნაშთმა შეადგინა 28,062 ლარს.

11. სესხები და კრედიტები

წინამდებარე შენიშვნაში განხილულია ინფორმაცია ამორტიზირებული ღირებულებით შეფასებული პროცენტური სესხებისა და კრედიტების სახელშეკრულებო პირობების შესახებ.

ლარი	2020	2019
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
უზრუნველყოფილი სესხები ფინანსური ინსტიტუტებისგან	528,757	369,569
	528,757	369,569
მიმდინარე ვალდებულებები		
უზრუნველყოფილი სესხები ფინანსური ინსტიტუტებისგან	17,910	80,595
	17,910	80,595
სულ სესხები და კრედიტები	546,667	450,164

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ფინანსური ინსტიტუტებისგან მიღებული სესხები უზრუნველყოფილია დაუმთავრებელი მშენებლობითა და მიწის ნაკვეთებით (შენიშვნა 8).

სესხის დაფარვის ვადები და გრაფიკი

გადაუხდელი სესხების ვადები და პირობები 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის შემდეგი:

ლარი	ვალუტა	ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი	დაფარვის წელი	31 დეკემბერი 2020		31 დეკემბერი 2019	
				ნომინალური ღირებულება	საბალანსო ღირებულება	ნომინალური ღირებულება	საბალანსო ღირებულება
უზრუნველყოფილი სესხები ფინანსური ინსტიტუტებისგან	ევრო	5.50%	2024	546,667	546,667	450,164	450,164
სულ პროცენტური ვალდებულებები				546,667	546,667	450,164	450,164

ვალდებულებების მოძრაობისა და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი ნაკადების შეჯერება

ლარი	სესხები და კრედიტები	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარს	450,164	450,164
შემოსულობები ნასესხები სახსრებიდან	-	-
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(9,203)	(9,203)
საპროცენტო ხარჯი	15,840	15,840
გადახდილი პროცენტი	(15,840)	(15,840)
საკუთხოვარი ზარალი	105,706	105,706
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	546,667	546,667

ლარი	სესხები და კრედიტები	სულ
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვარს	-	-
შემოსულობები ნასესხები სახსრებიდან	453,894	453,894
ნასესხები სახსრების დაფარვა	(3,730)	(3,730)
საპროცენტო ხარჯი	1,156	1,156
გადახდილი პროცენტი	(1,156)	(1,156)
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	450,164	450,164

12. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს დამფუძნებლის კაპიტალის ნომინალურ თანხას კომპანიის სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და 2018 წელს შესყიდული ავტობუსის თანხას. 2018 წელს კომპანიამ შეიძინა ავტობუსი 47,634 ლარის ექვივალენტად. აქედან კომპანიის დირექტორმა თავისი პირადი ფული დაამატა 23,579 ლარის ოდენობით და შემოიტანა საწესდებო კაპიტალში.

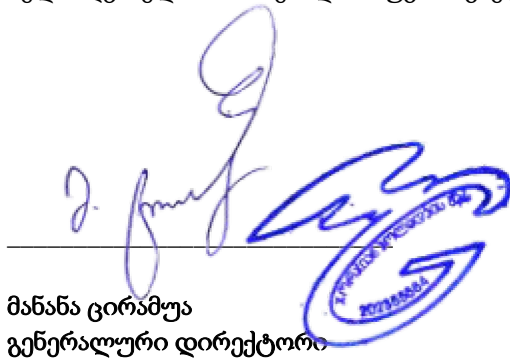
ლარი	2020	2019
სადამფუძნებლო საწესდებო კაპიტალი	300	300
ავტობუსის ყიდვისას დამატებული საწესდებო კაპიტალი	23,579	23,579
სულ ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალი 31 დეკემბრის მდგომარეობით	23,879	23,879

2020 წელს კომპანიის 100%-იან მეწილეზე გამოცხადდა და გადახდილ იქნა დივიდენდები 70,187 ლარის ოდენობით (2019: 576,812 ლარი).

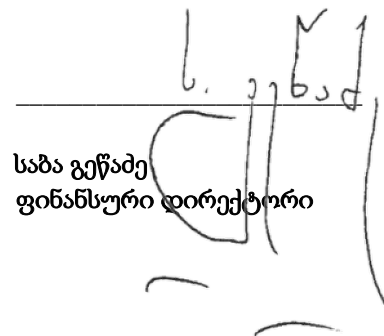
13. ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიის 100%-იანი მეწილე და აღმასრულებელი დირექტორი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მანანა ცირამუა. 2020 წლის განმავლობაში მასზე გაცემული დივიდენდის ოდენობა მოცემულია შენიშვნა 12-ში.

1-14 გვერდებზე წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2021 წლის 25 სექტემბერს ხელმძღვანელობის მიერ და ამ უკანასკნელის სახელით ხელმოწერილია შემდეგი პირების მიერ:



მანანა ცირაბუა
გენერალური დირექტორი



საბა გვაშვი
ფინანსური დირექტორი