

გეორგიკა ტრეველი

ტურ ოპერატორი კომპანია

GEORGICA TRAVEL

Tour Operator Company in Georgia

5, Erekle II Str. Tbilisi, Georgia. Tel: +995 32 225 21 99.
Email: info@georgicatravel.ge

www.georgicatravel.ge

წარმოგიდგენთ შპს გეორგიკა ტრეველ-ის (ს/ნ-203864782) 2020 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებით.

გიორგი კალანდაძე
შპს გეორგიკა ტრეველ-ის დირექტორი.



29.09.2021.

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური ინფორმაცია

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

მოგება-ზარალის ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 1

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა 2

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2240725	2973021
სავაჭრო მოთხოვნები		
გადახდილი ავანსები	383377	1438977
მარაგები		
სულ მოკლევადიანი აქტივები	2624103	4411998
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	9170	9144
არამატერიალური აქტივები		
საინვესტიციო ქონება		
სულ გრძელვადიანი აქტივები	9170	9144
სულ აქტივები	2633723	4421142
ვალდებულებები		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები		
სხვა ვალდებულებები	51118	17216
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	5118	17216
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	0	0
სულ ვალდებულებები	0	0
მთლიანი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	2580155	4401926
სულ კაპიტალი	2582155	4403926
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები	2633273	4421142

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2020	2019
ამონაგები	50554	9659833
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		
საერთო მოგება	50554	9659833
სხვა შემოსავალი	4545	586205
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-715642	-1220712
ცვეთა და ამორტიზაცია	-3387	-3381
საპროცენტო შემოსავალი	29819	3272
იჯარის ხარჯი	-186766	-103972
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-796784	-6154919
სულ საოპერაციო ხარჯი	-1668214	-6893507
სულ საოპერაციო მოგება	-1617660	2766326
წმინდა დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან	-	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი		-
სულ მოგება დაბეგვრამდე		
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება		2766326

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გადაფასების რეზერვი	სულ
1 იანვარი 2019	2000	2145744	-	2145744
გაცემული დივიდენდები		(327368)		(327368)
კაპიტალის სხვა ცვლილება		(182776)		(182766)
მთლიანი სრული შემოსავალი	-	2766326	-	2766326
31 დეკემბერი 2019	2000	4401926	-	4401926
გაცემული დივიდენდები		(204111)		(204111)
კაპიტალის სხვა ცვლილება				
მთლიანი სრული შემოსავალი		(1212105)		(1211105)
31 დეკემბერი 2020	2000	2985710		2987710

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

შპს „გეორგიკა თრეველ“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(732295)	1710692
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტს შორის	(732295)	1710692
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის დასაწყისში	2973021	1262329
ფული და ფულის ეკვივალენტი წლის ბოლოს	2240726	2973021

შპს „გეორგიკა თრეველ“-ის დირექტორი
გიორგი კალანდაძე

1.ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „გეორგიკა თრეველ“ (შემდეგში „კომპანია“) დაფუძნებულია და მდებარეობს საქართველოში. კომპანია დაარსებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომლის საქმიანობაა ტურ-ოპერატორის მომსახურება. შპს გეორგიკა თრეველ-ს არ გააჩნია მეკავშირე და შვილობილი საწარმოები. კომპანიის დირექტორი და მფლობელი არის გიორგი კალანდაძე.

2. ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომელიც გამოყენებულია ამ ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ.

2.1 ანგარიშგების მომზადების და წარგენის საფუძველი საფუძველი

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში „მსს ფასს“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას უახლოეს საპროგნოზო მომვალშიც გააგრძელებს, არ აპირებს და არ საჭიროებს ლიკვიდაციას.

2.2 საანგარიშგებო ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ეროვნულ ვალუტაში-ლარში, რომელიც წარმოადგებს საანგარიშგებო ვალუტას. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ზანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავლში ან სხვა ხარჯში.

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს სალაროში და საბანკო ანგარიშებზე.

2.4 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.

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

2.6 ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა

ძირითადი აქტივები ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგებაში ასახულია საბალანსო ღირებულებით, თვითღირებულებას - დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალებების თვითღირებულება მოიცავს: მისი ნასყიდობის ფასს, ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის.

2.7 არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამებს, ლიცენზიებს.

2.8 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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.9 საკუთარი კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

2.10 ამონაგები

ამონაგები საქონლის/მომსახურების რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი/მომსახურება მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების აღიარება ხდება რეალური ღირებულებით დაბრუნებების, ფასდათმობებისა და რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

2.11 ხარჯი

არის საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯის აღიარება ხდება გაწვევისთანავე, დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

2.12 სახელფასო განაცემი

ხელფასები ექვემდებარება დარიცხვის იმავე პერიოდში რომელშიც თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურება იქნა გაწეული

2.13 დივიდენდის განაწილება

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში რომელშიც ისი ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა

2.14 ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ , როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ ,როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი , რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებას ცვეთა ერიცხება ნაშთის შემცირებადი მეთოდის შესაბამისად.

2.15 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

2.16 მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდის გატანის სანაგარიშგებო თვეში. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით თუ მოხდება მოგების განაწილება (დივიდენდის გაცემა) .

2.3 ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
მიმდინარე ანგარიშები ბანკში	2240726	2973021
ნაღდი ფული		
სულ	2240726	2973021

2.4 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო მოთხოვნები	0	0
სხვა მოთხოვნები	0	0
წინსწრებით გადახდილი ხარჯი		
ზედმეტად გადახდილი გადასახადი		
სულ	0	0

2.5 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობა	0	0
სხვა	0	0
სულ	0	0

2.6 ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა	მანქანა - დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ნაშთი 01.01.2020	-	-	9143		9143
შემოსვლა	-		3414	-	3414
გასვლა	-	-	0	-	0
დარიცხული ცვეთა	-	-	-3387	-	-3387
ნაშთი 31.12.2020			9170		9170

2.7 არამატერიალური აქტივები

2020 წლის 31 დეკემბერი	
ნაშთი 01.01.2020	0
ცვეთა	0
ნაშთი 31.12.2020	0

2.8 სავაჭრო ვალდებულებები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	0	0
სხვა ვალდებულებები	51118	17216
სულ	51118	17216

2.10 ამონაგები

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები	50554	9659833
სულ	50554	9659833

2.11 ხარჯი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
დასაქმებულთა ანაზღაურება	715642	1220712
ცვეთა და ამორტიზაცია	3387	3381
საპროცენტო ხარჯი	600140	43446
იჯარის ხარჯი	186766	103972
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	196644	6154919
სულ	1702579	7482983