

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

ძირითადი საქმიანობა

შპს "ჯორჯიან დიემსი (შემდგომში "ორგანიზაცია") დაფუძნდა 2009 წლის 06 იანვარს, მარეგისტრირებული ორგანო არის თბილისის რეგიონალური ცენტრი(საგადასახადო ინსპექცია), მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, ინგოროყვას ქ.#4ა, მე-3 სართული. კომპანიის დამკვეთები და 100% წილის მფლობელია ალექსანდრე მამულაშვილი (პ/ნ 01024010474)

კომპანიის ძირითად საქმიანობაა უცხოელი ტურისტების ჩამოყვანა საქართველოში და მათთვის ტურისტული მომსახურების გაწევა. ტურისტული პაკეტი გულისხმობს სასტუმროს, რესტორნის, მუზეუმის დაჯავშნას, კულტურული ღირსშესანიშნავი ადგილების მონახულებას და სხვადასხვა ღონისძიებების ორგანიზებას. ასევე ტრანსპორტით და გიდით მომსახურებას. კომპანია ტურებს ახორციელებს მთელი საქართველოს მასშტაბით და მომხმარებლებს სთავაზობს ისტორიულ ტურებს, რომელიც გულისხმობს ქვეყნის მასშტაბით სხვადასხვა ისტორიული ძეგლების მონახულებას. მთის ტურებს, რომელიც აერთიანებს სხვადასხვა ლოკაციებზე კარვებით მომსახურებას, თემატურ ტურებს, როგორცაა ღვინის ტურები კახეთში, დედაქალაქის ტურებს. ტურისტებს შესაძლებლობა აქვთ თავად განსაზღვრონ სასურველი მარშრუტი ან გამოიყენონ ორგანიზაციის მიერ შეთავაზებული სტანდარტული ტურები. ზოგ შემთხვევაში დამკვეთთა მოთხოვნების შესაბამისად ხორციელდება ამიერკავკასიის ტურები, რა დროსაც ტურისტებს საშუალება აქვთ ერთი ტურის ფარგლებში მოინახულონ საქართველოს, სომხეთის და აზერბაიჯანის ღირსშესანიშნაობები.

დანართი N1 და დანართი N2-ში მოცემულია 2020 წლის ფინანსური მდგომარეობის და სრული შემოსავლის არა აუდიტირებული ანგარიშგება.

გამოყენებული სააღრიცხო პოლიტიკა

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

	12/31/2019	12/31/2020
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	1886,20	1386.26
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	2 264 543 19	2712134.04
ნაღდი ფული სალაროში	531,86	1056.26
ჯამურად ნაღდი ფული სალაროში	531,86	1056.26
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	2 271 746,25	2 714576.56

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს ტურისტული მომსახურების სახით. მომსახურება აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ძირითად შემთხვევაში ორგანიზაცია ემსახურება უცხოელ დამკვეთებს წინასწარ გადახდილი თანხის საფუძველზე. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, კომპანიის ბალანსზე, არ არის იდენტიფიცირებული არსებითი ღირებულების უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება, შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

	12/31/2019	12/31/2020
სავაჭრო მოთხოვნები	10160,18	11625.1
სულ მიმდინარე მოთხოვნები	10160,18	11625.1

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

Georgian DMC LLC

4ა, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი მოიცავს საწვავს და ბოთლით წყალს, რომლის ხარჯვა ხორციელდება გაწეული ტურისტული მომსახურების უზურუნველსაყოფად და ფინანსურ ანგარიშგებაში კლასიფიცირებულია მიწოდების ხარჯად.

	12/31/2019	12/31/2020
საწვავი	33 919,24	33225.09
წყალი	0	0
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	33 919,24	33225.09

ძირითადი საშუალებები

ბალანსზე აღრიცხული ძირითადი საშუალებები მოცემულია ისტორიული ღირებულებით მინუს ცვეთა, რომელიც მოიცავს აღნიშნული აქტივების ღირებულებას და იმ ზედნადებ დანახარჯებს, რომელიც გაწეული იყო მათ საექსპლუატაციოდ.

პერიოდის ცვეთის ხარჯი

მიწას, ხელოვნების ნიმუშებსა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, ქვემოთ მოცემული საექსპლუატაციო პერიოდის შესაბამისად

- კომპიუტერული ტექნიკა 10-20
- ინვენტარი 5-10

კომპიუტერული ტექნიკა ინვენტარი

საწყისი ღირებულება

ბალანსი 01/01/2019	1313.56	608.48
აკუმულირებული ცვეთა	(641.02)	(129.67)
ბალანსი 31/12/2019	672.54	478.81
ბალანსი 01/01/2020	672.54	478.81
ცვეთა	(134.51)	(26.95)
ბალანსი 01/01/2020	672.54	478.81
ბალანსი 31/12/2020	538.03	451.86
ბალანსი 31/12/2020	989.89	

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არა მიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებები მომწოდებლების წინაშე, მათზე გადახდილი ავანსები, სახელფასო ვალდებულებები და სხვა მიმდინარე გადახადები.

სავაჭრო ვალდებულებები	12/31/2019	12/31/2020
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	31 169,26	9145.37
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	27 230,62	41092.16
გადასახდელი ხელფასები	2 047,09	11129.60
სულმიმდინარე ვალდებულებები	60 446,97	61367.13

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებათა დასაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ.

დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდში გამოცხადებული დივიდენდი მიკუთვნებულია იმ საანგარიშო პერიოდს რომელ პერიოდშიც მოხდა მისი განაწილება.

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდის ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შემენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე, დღგ-ის ანგარიშ ფაქტურის მიღებისთანავე. ორგანიზაციის მომსახურების არსებითი ნაწილი განთავისუფლებულია დამატებითი ღირებულების გადასახადისგან, ვინაიდან დაკავშირებულია ტურისტულ მომსახურებასთან. საანგარიშო პერიოდში ჩათვლილი დამატებითი ღირებულების გადასახადი დაბრუნებულია საგადასახადო ორგანოსგან მიმდინარე პერიოდში.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული პროდუქციის თვითღირებულება

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

კომპანია ტურისტული პაკეტის მიღებული შეკვეთისათვის განსაზღვრავს ფასს და შესაბამისინგვის უზავნის მომხმარებელს, ძირითადად ტურისტული პაკეტის უშუალოდ განხორციელებამდე ხდება მომხმარებლის მიერ თანხის გადახდა, რომელიც მიღებულ ავანსებში აღირიცხება. არის შემთხვევები როდესაც ავანსის მიღებამდე კომპანია გასწევს ტურისტული პაკეტის მიწოდებას, რომელიც ინგვისის საფუძველზე დებიტორულ დავალიანებად აღირიცხება. შემოსავლის აღიარება ხდება ტურისტული პაკეტის დასრულების შემდეგ ტურისტული პაკეტის დასრულების თარიღით

12/31/2020

შემოსავალი რეალიზაციიდან

85846.71

სულ შემოსავალი

85846.71

ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს მიწოდების, ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, სარგოს, ანაზღაურებადი შვებულებისა და ბიულეტენის, ბონუსებისა და არაფულადი სარგებელის დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

Georgian DMC LLC

4ა, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

მიწოდების ხარჯები	31.12.2020
რეკლამის ხარჯი	5179.85
საწვავის ხარჯი	694.15
სასტუმროს მომსახურების	28 219.11
ტურისტების მომსახურების ხარჯი	1941.44
მუზეუმის და ნაკრძალების ხარჯი	882.20
ქვეკონტრაქტორი ტურკომპანიების ხარჯი	4521.24
ტრანსპორტირების ხარჯი	6099.28
სულ	47 537.27

ადმინისტრაციული ხარჯები	
ხელფასის ხარჯი	156 543.75
იჯარის ხარჯი	4858.14
მივლინების ხარჯი	1515.00
კომუნიკაციის ხარჯი	105.72
სხვა საერთო ადმინისტრაციული ხარჯები	1139.79
ცვეთა	161.46
სულ	164 323.86

წინა პერიოდის გადაანგარიშებები

ორგანიზაციამ წინა პერიოდის მნიშვნელოვანი გამორჩენილი ინფორმაცია და უზუსტობა დააზუსტა და ასხავს წარდგენილ ფინანსურ ანგარიშგებაში. ხელმძღვანელობამ გამოავლინა 2019 წლის გამორჩენილი ოპერაცია, რომელიც დაკავშირებული იყო განაწილებულ დივიდენდზე გადასახადებლ მოგების გადასახადთან. რეტროსპექტიულად გასწორებულმა ფინანსურმა ანგარიშგებამ გავლენა მოხადინა ანგარიშგების შემდგომ პუნქტებში:

	2019 წელი	2020 წელი
გადახდილი გადასახადები	227983,83	-
დარიცხული საურავები	5953,83	35722,96
მოგების გადასახადი	227983,83	-
არასაოპერაციო ხარჯი	5953,83	35722,96

Georgian DMC LLC

4ა, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	31.12.2019	31.12.2020
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივი		
ძირითადი საშუალებები	1151	990
სულ გრძელვადიანი აქტივები	1151	990
მიმდინარე აქტივები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	33919	33225
სხვა მიმდინარე მოთხოვნები	4823	2784
სავაჭრო მოთხოვნები	10160	11625
ფული და ფული სექვივალენტები	2 271 746	2 714 577
საგადასახადო აქტივი		
სულ მიმდინარე აქტივები	2 320 649	2 762 211
სულ აქტივები	2 321 800	2 763 201
კაპიტალი	80	80
გაუნაწილებელი მოგება	2 086 467	2 433 448
სულ კაპიტალი	2 086 547	2 433 528
ვალდებულებები		
მიმდინარე ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	31169	9145
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	27231	41092
გადასახდელი ხელფასები	2047	11130
გადასახდელი გადასახადები	174806	268306
სულ მიმდინარე ვალდებულებები	235 253	329 673
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	2 321 800	2 763 201

Georgian DMC LLC

4a, Ingorokva Str., Tbilisi, 0194, Georgia

დანართი N 2

სრული შემოსავლის ანგარშგება

	2019 წელი	2020 წელი
შემოსავალი რეალიზაციიდან	6,007,284	85847
მოთიანი მოგება	6 007 284	85847
მიწოდების ხარჯი	(3 396 321)	(47537)
ხელფასის ხარჯი	(449369)	(156544)
ცვეთის ხარჯი	(202)	(161)
იჯარის ხარჯი	(177967)	(4858)
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი	(66825)	(2761)
საპროცენტო შემოსავალი	80776	37881
სულ საოპერაციო ხარჯები	4 009 908	(211 860)
საოპერაციო მოგება	1 997 376	(88 133)
არა საოპერაციო შემოსავალი		
მოგება-ზარალისაკურსო სხვაობიდან	201 802	470 838
სულ არა საოპერაციო მოგება/ზარალი	201 802	382 704
მოგება დაბერგვამდე	2 199 178	382 704
კაპიტალი წლის დასაწყისში	2 309 475	2 086 547
განაწილებული დივიდენდი	(2 188 158)	
მოგების გადასახდი	(233 958)	(35 723)
სულ სრული შემოსავალი	2 086 547	2 433 528

დირექტორი

ალ. მამულაშვილი

29.09.2021

