

შპს თრეველინ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „თრეველინ“ ს/ნ: 202464298

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერი



ა.ჭრეველიძე

შპს თრეველინ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ბალანსი			
აქტივები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	231592	79790	42743
ნაღდი ფული სალაროში	73197	8959	8936
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	153805	25433	25078
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4590	45397	8729
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	540814	661967	398680
მოთხოვნები მიოდებიდან და მომსახურებიდან	526744	567487	360868
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	14070	94480	37812
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	430808	455230	482452
შენობა-ნაგებობა(ოფისი)	412661	434380	457242.19
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	8489	8462	9799.97
ტექნიკა ოფისისთვის	9658	12388	15409.16
სულ აქტივები	1203214	1196987	923875
ვალდებულებები			
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	88966	120370	103900
გადასახდელი ხელფასები	19638	20166	24625
საგადასახადო ვალდებულებები ბიუჯეტის მიმართ	0	0	30085
გრძელვადიანი ვალდებულებები	1376783	1117047	1041406
კლიენტებისაგან მიღებული ავანსები	201287	14325	44814
სულ ვალდებულებები	1686674	1271908	1244830
კაპიტალი			
დაგროვილი ზარალი	-483460	-219766	-505455
დამფუძნებლის შენატანი	0	144845	184500
სულ საკუთარი კაპიტალი	-483460	-74921	-320955



ა. ჯ. ჯ. ჯ.

შპს ტრეველინ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგება-ზარალის უწყისი			
	2020	2019	2018
შემოსავალი ავიაბილეთებისგან, დაზღვევა	2044456	6496022	6130484
შემოსავალი უცხოური სასტუმროების მომსახურების რეალიზაციიდან	141463	771178	234340
შემოსავალი საქართველოს სასტუმროების მომსახურების რეალიზაციიდან	0	43503	53233
შემოსავალი გიდ-თარჯიმნებისა და სხვა საქართველოში გაწეული მომსახურებიდან	1993	12424	1069
შემოსავალი უცხოური ტრანსპორტისა და სხვა უცხოეთში გაწეული მომსახურებიდან	54108	175822	126654
ტურისტული პაკეტის მიწოდება არარეზიდენტებისათვის (დაუბეგრავი)	58817	794161	66436.55
შემოსავალი ბომუსები ავიაკომპანიებისაგან	46995	39364	51531
სულ შემოსავალი	2,347,832	8,332,474	6,663,748
რპთ			
ავიაბილეთების, დაზღვევის ხარჯი	1900707	5949371	5609824
უცხოური სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	156128	658444	222110
ქართული სასტუმრო მომსახურების ხარჯი	44572	689332	70573
გიდ-თარჯიმნების და სხვა საქართველოში გაწეულისხარჯი	465	32890	26665
უცხოური ტრანსპორტისა და სხვა უცხოეთში გაწეული მომსახურების ხარჯი	27462	142285	114639
შემენილი საქონლის უკან დაბრუნება	-7712	0	0
სულ გაწეული მომსახურების ხარჯი	2,121,624	7,472,322	6,043,814
თვითღირებულება			
საერთო მოგება	226,208	860,152	619,934



0. ჯრჯახაძე

შპს თრეველინ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	270565	313130	296275
ბონუსები	0	13995	0
საპენსიო გადასახადი	4181	5580	0
კომუნალური ხარჯები	2436	4384	19195
გიდ-თარჯიმნების მომსახურება	1250	10841	0
შრომის უსაფრთხოება	638	0	0
კომუნიკაციის ხარჯები	8664	8659	9455
ცვეთა	26591	27968	30518
ჯარიმები ავიაკომპანიებისაგან	83559	2734	2755
ბანკის საკომისიო	5705	8242	4191
საქველმოქმედო ხარჯები	725	385	785
საკანცელარიო და სამეურნეო ხარჯები	1213	4754	4857
ტურიზმის ასოციაციის საწევრო გადასახადი	0	400	0
დაცვის მომსახურება	1220	1220	1220
საფოსტო გზავნილები	0	0	125
BSP მომსახურება	3454	3023	2954
ცნობები	100	80	338
AMADEUS მომსახურება	0	6289	8292
სამივლინებო ხარჯი	248	825	4118
სალარო აპარატის ხარჯი	102	55	51
წარმომადგენლობითი ხარჯები	0	0	1950
მინების გაწმენდა	80	480	480
ფოტო-გადაღება	0	0	250
ქონების გადასახადი	0	0	5171
სულ საერთო ხარჯები	410,731	413,044	392,980
საოპერაციო მოგება	-184,523	447,107	226,954



0.5 რგ. 13

შპს თრეველინ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

არასაოპერაციო შემოსავლები			
შემოსავლები კურსთა შორის სხვაობიდან	21916.81	4025.38	1237.29
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	26536.56	597.55	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები	48,453	4,623	1,237
არასაოპერაციო ხარჯები			
სესხის საპროცენტო და საკომისიო ხარჯები	115911	139511	125973
საკურსო სხვაობით (გადაფასებით) და კონვერტაციით მიღებული ზარალი	11263	22266	15487
საურავები	454	3283	1797
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები	0	972	1038
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	127,628	166,032	144,295
მოგება დაბეგვრამდე	-263,698	285,698	83,896
მოგების გადასახადი	0	42855	12584
წმინდა მოგება/ზარალი	-263,698	242,844	71,311



0.565 აზ

შპს თრეველინ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

კაპიტალში ცვლილებების ინდივიდუალური ანგარიშგება 2020 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის			
	საწესდებო	გაუნაწილებელი	სულ
	კაპიტალი	მოგება/ზარალი	კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	184,500	- 505,455	-320,955
გაცემული დივიდენდი	0	0	-320,955
პერიოდის შედეგი	-39,654	285,693	-74,916
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	144,846	-219,762	-74,916
გაცემული დივიდენდი	0	0	0
პერიოდის შედეგი	-144,846	-263,698	-483,460
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	0	-483,460	-483,460

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტი

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	73197	8959	8936
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	153805	25433	25078
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	4590	45397	8729
სულ	231592	79789	42743



ა. ჯინჯიფაძე

შპს თრეველინ

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგა 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია, მისი საქმიანობა

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „თრეველინ“, საიდენტიფიკაციო ნომერი: 202464298, დარეგისტრირებულია საქართველოში.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ.თბილისი, ბუხაიდის N7, ფაქტიური მისამართი: საქართველო, თბილისი, ი, ნიკოლაძის 4, სართული 1.

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული მომსახურება. მომსახურება მოიცავს შემდეგი სახის საქმიანობებს: ავიაბილეთების რეალიზაცია, ტურისტების ქართული ან/და უცხოური სასტუმროთი უზრუნველყოფა, ტრანსფერის სერვისი. კომპანია ორგანიზებას უკეთებს სხვადასხვა ქვეყნიდან ტურისტების შემოყვანას საქართველოში და ტურისტული პაკეტის მიწოდებას: გიდის სერვისი, ტრანსპორტით უზრუნველყოფა, კვებითი მომსახურებით უზრუნველყოფა.

საზოგადოების დამფუძნებლები არიან:

თეიმურაზ ჯინჭარაძე - 34%;

ზურაბ ძიძიგური - 33%;

ვახტანგ მეუნარგია - 33%.

საანგარიშო პერიოდში საზოგადოებას შვილობილი კომპანიები, რეგისტრირებული ფილიალები ან/და წარმომადგენლობები არ გააჩნია.

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი არის კალენდარული წელი, 2020 წლის 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.



თ. ჯინჭარაძე

მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი

პრინციპები

მომზადების საფუძვლები

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით (მსსფასს).

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში და ყველა ღირებულება დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე. კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის უწყისს, სრული შემოსავლის ანგარიშგებასა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშს. არ წარადგენს ქემის მოძრაობის ანგარიშგებას.

ფუნქციონალური ვალუტა

კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მენეჯმენტის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებაზე. მენეჯმენტის შეფასებით საწარმო მოახდენს აქტივების რეალიზებას და დაფარავს ვალდებულებებს ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის საფუძველზე, იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის ხელმძღვანელებსა და დამფუძნებელს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანია საქართველოში



ა. ჯინჯიძე

საქმიანობის უწყვეტობა

შპს თრეველინი ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

მსოფლიო ეკონომიკაში არსებული კრიზისები სხვადასხვა გარეშე და შიდა ფაქტორების შედეგად უცხოური ვალუტის მიმართ ეროვნული ვალუტის გაცვლითი

კურსის მერყეობა გავლენას ახდენს უცხოური პროდუქტის ფასებსა და მიწოდების პირობებზე, რაც უშუალოდ აისახება საწარმოს საქმიანობაზეც.

კოვიდ 19-ის გავლენის შედეგად მთელ მსოფლიოში და მათ შორის საქართველოში სხვადასხვა ინდუსტრია გამოწვევების და სირთულეების წინაშე დადგა. შპს თრეველინმა არსებულ ვითარებაში შეაფასა მომავალი გეგმები და ხელმძღვანელობის შეფასებით არსებობს საკმარისი რწმუნება იმის შესახებ, რომ კომპანია ფუნქციონირებას განაგრძობს მომავალ პერიოდშიც იმ შემთხვევაში თუ არ დაიკეტება საქართველოს საჰაერო სივრცე ავიაიმომოსვლებისათვის.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის რისკი რომ ცვლილებები სავალუტო კურსებში უარყოფითად შეიძლება აისახოს კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანიას აქვს გარკვეული ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში. კომპანიის მენეჯმენტი ცდილობს რისკების შემცირებას უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის დონეზე მართვით.

ფული და ფულის ქვივალენტები

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



სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები წარმოადგენს მოთხოვნებს იმ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ გაუწია მის კლიენტებს ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო მოთხოვნები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე მოთხოვნები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი მოთხოვნები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო მოთხოვნების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე მოთხოვნები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ თვითღირებულებას, დაკლებული დაგროვილი ცვეთა. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება შესყიდვის ფასისგან.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა

კომპანია აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე. ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდოდ ღირებულება, რასაც კომპანია მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით.

ცვეთა

კომპანია არ ფლობს მიწას. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება ნაშთის შემცირების მეთოდით:

კომპიუტერები	20%
ავიჯი ოფისისათვის და სხვა ინენტარი	20%
შენობა-ნაგებობა ოფისისათვის	5%



0.7-15.43

შემოსავლის აღიარება

კომპანია აღიარებს შემოსავალს დაპირებული მომსახურების მომხმარებლებზე გაწევისას, იმ ანაზღაურების ოდენობით, რომლის მიღების უფლებასაც კომპანია მოელის ამ მომსახურების გაწევის სანაცვლოდ.

შემოსავალი ტურისტული და მასთან დაკავშირებული სხვა საქმიანობიდან

კომპანია მომხმარებლებს აწვდის ავიაბილეთებსა და ტურისტულ მომსახურებას. შემოსავალი რეგულარული მომსახურების მიწოდებიდან, როგორც არის ტურისტული მომსახურება, აღიარდება შესრულებისას იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც მოხდა მომსახურების შეძენა, (ავიაბილეთის გამოწერა) ხელშეკრულებით გათვალისწინებული ყოველდღიური ღირებულების შესაბამისად.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებას იმ საქონლისა თუ მომსახურებისთვის, რომელიც კომპანიამ შეიძინა მისი მომწოდებლებისგან ჩვეულებრივი ბიზნეს ოპერაციებით. სავაჭრო ვალდებულებები კლასიფიცირდება, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები, თუ გადახდის ვალდებულება არის ერთ წელამდე პერიოდში, თუ არა, როგორც გრძელვადიანი ვალდებულებები. ამჟამად კომპანიის მთლიანი სავაჭრო ვალდებულებების დაფარვა მოსალოდნელია საბალანსო ანგარიშგების თარიღიდან ერთ წელამდე პერიოდში და კლასიფიცირებულია, როგორც მიმდინარე ვალდებულებები..

საკუთარი კაპიტალი

ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საკუთარი კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლის მიერ. საკუთარი კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლილების შენატანების რეალური ღირებულებით.

დაგროვილი ზარალი მოიცავს წინა საანგარიშგებო პერიოდების კუმულატიურ ზარალს.



დივიდენდები

დივიდენდები აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პეროდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო სისტემაში, ბონუსები და სხვა სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

სესხები

გრძელადიან სესხებად კლასიფიცირდება ის სესხები, რომლის დაფარვის ვალდებულება 12 თვეს აჭარბებს. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

ამონაგების აღიარება

მომსახურების გაწევიდან ამონაგები აღიარდება მომსახურების გაწევის შემდეგ, როცა მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა.

ამონაგების აღიარება ხდება უკვე მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დღგ-ს გარეშე.



ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა ან ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებიდან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოადგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში.



თრეველინ