

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ჰოლიდები ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება 2020
წელი 31 დეკემბერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	3
კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება.....	4
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	5
2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
3. ძირითადი საშუალებები.....	13
4. არამატერიალური აქტივი:.....	14
5. ფული და ფულის ეკვივალენტები.....	15
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	15
7. საგადასახდო აქტივები.....	15
8. კაპიტალი	16
9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	16
10. ამონაგები.....	17
11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება.....	17
12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	17
13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:.....	18
14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან.....	18
15. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ.....	18
16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	19

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა 12/31/2020 12/31/2019			
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3,918	5,488
არამატერიალური აქტივები	4	1,460	1,662
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,378	7,150
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	44,405	25,358
საგადასახადო აქტივი	6	33,349	81,899
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,049,029	670,817
მარაგები		1,308	1,308
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,128,091	779,382
მთლიანი აქტივები		1,133,469	786,532
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,000	6,000
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	8	666,076	631,618
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი			
სულ კაპიტალი		672,076	637,618
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	461,393	148,914
სულ ვალდებულებები		461,393	148,914
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			
მოზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 10 სექტემბერს.			
ნიკარა ბუღელ	დომიტრი კირხანიდი		
დირექტორი	მთავარი ბუღალტერი		

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შენიშვნა 12/31/2020 12/31/2019			
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	3	3,918	5,488
არამატერიალური აქტივები	4	1,460	1,662
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,378	7,150
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	5	44,405	25,358
საგადასახადო აქტივი	6	33,349	81,899
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	1,049,029	670,817
მარაგები		1,308	1,308
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,128,091	779,382
მთლიანი აქტივები		1,133,469	786,532
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		6,000	6,000
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	8	666,076	631,618
დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი			
სულ კაპიტალი		672,076	637,618
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9	461,393	148,914
სულ ვალდებულებები		461,393	148,914
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			

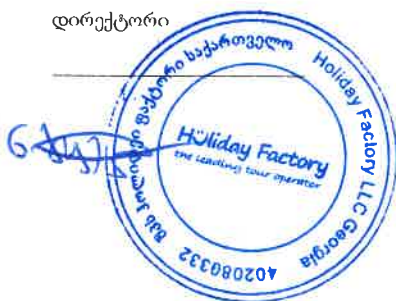
მოზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუღელ

დირექტორი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



Handwritten signature in blue ink.

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	10	673,722	4,879,164
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(539,076)	(3,904,044)
საერთო მოგება		134,646	975,120
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(80,217)	(452,033)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(4,658)	(84,196)
სხვა ხარჯები		(1,492)	(29,065)
იჯარის ხარჯი		(12,710)	(38,587)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(1,772)	(1,505)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(100,849)	(605,386)
საოპერაციო მოგება		33,797	369,794
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)			
სავალუტო ოპერაციებიდან:	13	661	28,909
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		34,458	398,643
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		34,458	398,643

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელ

დიმიტრი კირხანიდი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	12/31/2020	12/31/2019
ამონაგები	10	673,722	4,879,164
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	11	(539,076)	(3,904,044)
საერთო მოგება		134,646	975,120
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(80,217)	(452,033)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	12	(4,658)	(84,196)
სხვა ხარჯები		(1,492)	(29,065)
იჯარის ხარჯი		(12,710)	(38,587)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(1,772)	(1,505)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(100,849)	(605,386)
საოპერაციო მოგება		33,797	369,794
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)			
სავალუტო ოპერაციებიდან:	13	661	28,909
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		34,458	398,643
მოგების გადასახადი		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		34,458	398,643

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელლ

დირექტორი




დიმიტრი კირხანიდი

მთავარი ბუღალტერი



შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის - - -			
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	6,000		6,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		631,618	631,618
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	6,000	631,638	637,618
კაპიტალის ზრდა/შემცირება -			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		34,458	
გადახდილი დივიდენდები -			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	6,000	666,076	672,076

მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელა

დიმიტრი კირხანიდი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

	საკუთარი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2019 წლის 1 იანვრის - - -			
კაპიტალის ზრდა/შემცირება	6,000		6,000
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		631,618	631,618
ნაშთი 2019 წლის 31 დეკემბერს	6,000	631,638	637,618
კაპიტალის ზრდა/შემცირება -			
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		34,458	
გადახდილი დივიდენდები -			
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	6,000	666,076	672,076

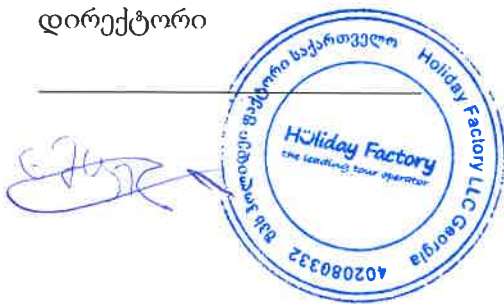
მომზადებულია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 10 სექტემბერს.

ნიკარა ბუელა

დიმიტრი კირხანიდი

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი



შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“ დაფუძნდა 2018 წლის 20 მარტს და დარეგისტრირდა როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, თბილისის სადასახადო ინსპექციის მიერ სადენტიფიკაციო ნომრით: 402080332. კომპანიის 100 %-იანი წილის მფლობელია ირფან ცოკოვიჩი, ხოლო დირექტორი - ნიკარა ბუელი. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ტურ-ოპერატორულ მომსახურებას. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიაში დასაქმებულთა საშუალო რაოდენობაა 17. კომპანიის იურიდიული მისმართია : საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, უ.ჩხეიძის ქუჩა , N 23, ბინა N3ა. ოფისი მდებარეობს ლეონიძის #2, რეგუს ბიზნეს ცენტრში.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძვლები

კომპანიის სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღიცხვისსაერთაშორსო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის განკუთვნილი ფინანსური ანგარიშგებების სტანდარტის (IFRS for SME) მიხედვით. კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მესამედ.

შპს „პოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

კომპანიამ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოიყენა ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის ზედამხედველობის სამსახურის მიერ დაშვებული შეღავათი, რაც ეხება ფულადი ნაკადების ნებაყოფლობით წარდგენას, რის გამოც არ წარადგენს ფულადი ნაკადების ანგარიშგებას და შესადარის ინფორმაციას.

მის ფასს სტანდარტის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მოითხოვს სამეურნეო ოპერაციებისათვის და მოვლენებისათვის სააღრიცხვო პოლიტიკის შერჩევასა და თანმიმდევრულ გამოყენებას. კომპანიის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა განსაზღვრულია სააღრიცხვო პოლიტიკის განმარტებით შენიშვნაში. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულადაა გამოყენებული წარმოდგენილ ყველა ინფორმაციაზე, თუ ეს სხვაგვარად არაა აღნიშნული.

შეფასების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე. სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის სააღრიცხვო ჩანაწერებზე დაყრდნობით.

საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. მენეჯმენტისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. მენეჯმენტს სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისთვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს კომპანია ახორციელებს საქმიანობას (“ფუნქციონალური ვალუტა”). კომპანიის

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანია ფინანსური ანგარიშგებას წარადგენს ქართულ ლარში. უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებულია საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსები.

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბერს

აშშ დოლარი - 3.27

ევრო - 4.02

აქტივებისა და ვალდებულებების კლასიფიკაცია მოკლევადიანად და გრძელვადიანად

კომპანია აქტივებსა და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათი მოკლევადიანად და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე. აქტივი მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ან გადაწყვეტილია მისი გაყიდვა ან მოხმარება ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა
- მოსალოდნელია მისი რეალიზება ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ანაქტივი წარმოადგენს ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს, თუ არ არის შეზღუდული მისი გადაცვლა ან გამოყენება ვალდებულების დასაფარად მინიმუმ თორმეტი თვის განმავლობაში ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ.

ყველა დანარჩენი აქტივი გრძელვადიანია.

ვალდებულება მოკლევადიანია, როდესაც:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა ჩვეულებრივი საოპერაციო ციკლის განმავლობაში
- ფლობის ძირითადი მიზანია ვაჭრობა

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

- დასაფარია ანგარიშგების პერიოდიდან თორმეტი თვის განმავლობაში, ან ანგარიშგების პერიოდის შემდეგ ვალდებულების დაფარვის მინიმუმ თორმეტი თვით გადავადების უპირობო უფლება არ არსებობს.

ყველა დანარჩენ ვალდებულებას კომპანია „გრძელვადიანის“ კატეგორიას მიაკუთვნებს. კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით გრძელვადიანი ვალდებულებები არ აქვს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარების დროს აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. საწყისი აღიარების შემდგომ, თვითღირებულებიდან გამოკლებულია დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების შედეგად აღრიცხული ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

აქტივის ცვეთა დაირიცხება იმ თარიღიდან, როდესაც ხდება აქტივის ექსპლუატაციაში გაშვება. ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შემდეგი მაჩვენებლების მიხედვით:

ოფისის აღჭურვილობა

წელი

2და5

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება მოხდება მოგებაში ან ზარალში, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. სასარგებლო მომსახურების ვადა მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როდესაც მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალში/ხარჯში იმ პერიოდისთვის, რომლის განმავლობაშიც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს საბუღალტრო პროგრამას. არამატერიალური აქტივები პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. პირველადი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხა გრძელდება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზებულია ეკონომიკური სასარგებლო მომსახურების 10 წლის ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები შედგება სალაროში ნაღდი ფულის ნაშთისგან და რეზიდენტ ბანკებში არსებული ფულის ნაშთისგან. ფული და ფულის ეკვივალენტები ექვემდებარება ღირებულებაში ცვლილების უმნიშვნელო რისკს.

ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით. კომპანია ფინანსურ აქტივებს აღიარებს ანგარიშსწორების თარიღით, როდესაც კომპანია მას მიიღებს და მისი აღიარების შეწყვეტა ხდება იმ დღეს, როდესაც კომპანია მას გაასხვისებს. ფინანსური აქტივების შემდგომი აღრიცხვა დამოკიდებულია თავდაპირველი აღიარებისას მათ კლასიფიკაციაზე.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს ფინანსური აქტივებს გაუფასურებაზე. კომპანია აფასებს ხომ არ დადგა თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ერთი ან მეტი გარემოება, რომელსაც გავლენა ექნებოდა ფინანსური აქტივის თავდაპირველად გამოთვლილ სამომავლო ფულად ნაკადებზე.

კომპანია ფინანსური აქტივის აღიარებას წყვეტს მაშინ, როდესაც სახელშეკრულებო უფლებები აქტივისგან წარმომდგარ ფულად ნაკადებზე იწურება, ან ეს უფლება ხელშეკრულების საფუძველზე გადაეცემა მეორე პირს ყველანაირ რისკთან და საკუთრების უფლებასთან ერთად. გადაცემული ფინანსური აქტივიდან წარმოქმნილი ნებისმიერი სარგებელი კომპანიის მიერ აღიარდება როგორც ცალკეული აქტივი ან ვალდებულება.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებასა და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო აქტივები

გადასახადები გარდა მოგების გადასახადისა აღიარდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში რა პერიოდშიც წარმოიქმნება მავალდებულებელი მოვლენა. მავალდებულებელ მოვლენას წარმოადგენს ქმედება ან ფაქტი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განაპირობებს გადასახადის გადახდას. წინასწარ გადახდილი გადასახადები, რომლიდანაც მოსალოდნელია მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღიარდება აქტივად.

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს დანეტებულიად.

მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და სადაზღვევო კომპანიების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ აქციონერებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდის გამოცხადების პერიოდში.

საწესდებო კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით შენატანის განხორციელების მომენტში, როგორც კომპანიაში დამფუძნებლის შენატანი.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხორციელდება იმდენად, რამდენადაც მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება კომპანიაში, ამასთან შემოსავლის შეფასება შესაძლებელია რეალურად, მიუხედავად იმისა როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავალი საქონლის ან მომსახურების რეალიზაციიდან აღიარდება მაშინ როდესაც: კომპანიამ მიაწოდა მყიდველს საქონელი ან გაუწია მომსახურება და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი მყიდველზე გადავიდა, კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი

შპს „ჰოლიდები ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

მმართველობითი უფლება ან კონტროლი. შემოსავლების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

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 სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

შპს „ჰოლიდები ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

3. ძირითადი საშუალებები

	ოფისის აღჭურვილობა
1 იანვარი 2020	5,488
შემოსვლა	
გადაფასება -	
გასვლა -	
31 დეკემბერი 2020	5,488
1 იანვარი 2020	
პერიოდის ცვეთა 1,772	
გასვლა -	
31 დეკემბერი 2020	
წმინდა საბალანსო ღირებულება 3,918	

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

4. არამატერიალური აქტივი:

ბუღალტრული პროგრამა

1 იანვარი 2020	1,662
შემოსვლა	
გასვლა -	
31 დეკემბერი 2020	1,662
1 იანვარი 2020	
პერიოდის ცვლა	202
გასვლა -	
31 დეკემბერი 2020	202
წმინდა საბალანსო ღირებულება	1,460

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

5. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31 დეკემბერი 2020
ნაღდი ფული	
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	44,405
სულ	44,405

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31 დეკემბერი 2020
მოთხოვნები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,041,830
წინასწარ ანაზღაურებული მომსახურება	7,199
სულ	1,049,029

7. საგადასახადო აქტივები

	31 დეკემბერი 2020
დამატებული ღირებულების გადასახადი	186,370
საშემოსავლო გადასახადი	(145,497)
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(7,524)

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

სულ

33,349

8. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 6,000 ლარს. 2020 წლის მთლიანი სრული შემოსავალია 673,722 ლარი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დივიდენდი არ გაცემულა.

9. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2020

მოწოდებიდან ან მომსახურებიდან წარმოქნილი ვალდებულებები 461,393

მიღებული ავანსები

გადასახდელი ხელფასები

სულ

461,393

შპს „ჰოლიდი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

10. ამონაგები

კომპანიის ამონაგები სრულად შეადგენს ამონაგებს მომსახურების გაწევიდან, რომელიც სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულია **673,722** ლარით.

11. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2020
სასტუმროს მომსახურების ხარჯი	326,280
ტრანსპორტირების ხარჯები	129,243
რესტორნის მომსახურების ხარჯი	37,536
სხვა ხარჯები	46,017
სულ	539,076

12. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2020
საკონსულტაციო მომსახურების ხარჯი	3,972
კომუნიკაციის ხარჯი	1,363
საოფისე ხარჯი	30
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	785
სულ	6,150

შპს „პოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

13. წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:

	2020
დადებით საკურსო სხვაობა	681
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	(20)
სულ	661

14. გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურება 2020 წელს შეადგენს 18,647.5 ლარს. კომპანიას დაკავშირებულ მხარეები არ ყავს, შესაბამისად წარმოდგენილი არ არის დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები დატრანზაქციები.

15. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ კომპანიაში მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელიც გამჟღავნებას საჭიროებს არ მომხდარა.

შპს „ჰოლიდეი ფაქტორი“

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

16. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება გამოშვებულია ხელმძღვანელობის მიერ და დამტკიცებულია 2021 წლის 10 სექტემბერს.