

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		344,449	7,528,978
საქონლის გაყიდვიდან - მაღაზია		56	4,798
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		344,210	7,517,412
სხვა მომსახურებიდან (კაფე)		183	6,768
სასაქონლო მატ. მარაგების ხარჯები	3	(17,143)	(121,434)
საწყისი მარაგები		(50,543)	(75,774)
მარაგების შესყიდვა		(11,157)	(96,178)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		44,557	50,518
საერთო მოგება		327,306	7,407,544
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(222,518)	(4,076,052)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(3,216)	(26,688)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(287,382)	(914,611)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საქსპლუტაციო ხარჯები		(7,269)	(6,115)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(8,268)	(11,402)
მივლინების ხარჯი		-	(26,748)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(48,979)	(53,336)
იჯარის ხარჯი	6	(28,191)	(68,017)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(13,733)	(33,035)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(619,556)	(5,216,004)
საოპერაციო მოგება		(292,250)	2,191,540
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		991,624	933,386
საპროცენტო შემოსავლები		-	1,413
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	(252,576)	126,057
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		446,798	3,252,396
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		446,798	3,252,396
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რევერზი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		446,798	3,252,396

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020 - ის თარიღისთვის

შენიშვნა		2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		5,082,340	5,021,527	3,600,957
სავაჭრო მოთხოვნები	9	2,252,111	2,510,592	970,100
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	658,441	312,667	460,741
მარაგები		44,557	50,543	75,774
- მზა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		44,557	50,543	75,774
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	597,183	805,484	631,517
არამატერიალური აქტივები	12	2,990	3,712	2,734
ძირითადი საშუალებები	12	807,935	856,193	860,978
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		9,445,557	9,560,718	6,602,801
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	720,386	804,061	842,948
მიღებული ავანსები		115,173	17,593	136
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14	11,888	-	7,750
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	765	755
სულ ვალდებულებები		847,447	822,419	851,589
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	-	61,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		8,598,110	8,738,299	5,690,212
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,598,110	8,738,299	5,751,212
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,445,557	9,560,718	6,602,801

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010**კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის**

	შენიშვნა	2020	2019
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		8,738,299	5,751,212
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	(61,000)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(586,987)	(205,594)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		446,798	3,253,681
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		8,598,110	8,738,299

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 03/04/2014 ს.კ. 405037650). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა N10/ბარნოვის ქუჩა N83ა, ბინა N8, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული მომსახურება, რაც გამოიხატება უცხოელი ტურისტების შემოყვანის ორგანიზებაში და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების გაწევაში. აგრეთვე ადგილობრივ და უცხოელ ტურისტებზე ტრისტული მომსახურების გაწევა. კომპანიის საქმიანობაში მცირე წილი უჭირავს აგრეთვე სხვა სახის საქმიანობასაც ვინაიდან ახდენს მაღაზიისა და კაფის ფუნქციონირებას აჭარაში, მტირალას ეროვნული პარკის ტერიტორიაზე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ყოველწლიურად შემდეგი პროცენტებით:

- შენობა-ნაგებობები - 5%;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10%;
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15 %;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 20 %;

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუ ცნობილია არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა, სხვა შემთხვევაში მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15 %- იანი განაკვეთით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება

კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

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

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.

3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება ფორმირებულია გახარჯული და მოხმარებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერის შედეგად და მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ავტომობილის მიმდინარე საექსპ. ხარჯი	10,987
საწვავის ხარჯი	3,085
საკანცელარიო ხარჯი	1,304
ადმინისტრაციული და სხვა მარაგების ხარჯები	859
სარეკლამო ხარჯი	642
ადგ ტურის პროდუქტების ხარჯი	154
წყალი 0.5	36
სხვადასხვა მც. ფასიანი ინვენტარის ხარჯი	34
გაყიდული საქონლის ხარჯი (ბარი)	26
გაყიდული საქონლის ხარჯი (მაღაზია)	16
	17,143

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს საოპერაციო შემოსავლებთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს (გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებისა):

დასახელება	თანხა
სასტუმრო მომსახურება	171,794
თანამშრომლების სხვა ხარჯი	21,116
მომსახურეობის ხარჯი	14,082
ტრანსპორტით მომსახურება	6,080
სარესტორნო მომსახურება	4,048
ფ.კ შრომის ანაზღაურება	1,921
საპენსიოს ხარჯი	1,467
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	979
ტრანსპორტირების ხარჯი	975
სხვადასხვა მომსახურება	56
	222,518

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ ს მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საოფისე ფართების იჯარას ქ. თბილისში და ქ. ბათუმში, აგრეთვე ორი სასაწყობო ფართის იჯარას.

7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
სხვადასხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	10,213
ბანკის მომსახურების ხარჯები	2,113
დაცვის მომსახურება	1,017
მთარგმნელობითი ხარჯი	170
ექსპერტიზის დასკვნის ხარჯი	150
გადასახადების ხარჯები დასაბეგრ ხარჯებზე	70
	13,733

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი

შემოსავლის/ხარჯის დასახელება	თანხა
ხელფასთან გათანაბრებული განაცემების ხარჯები	252,212
დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანების კორექტირება	397
სასაქონლო მარაგების კორექტირება	-33
	252,576

9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება რეზიდენტ და არარეზიდენტ მყიდველებზე გაწეული მომსახურებებისგან. მათ შორის:

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანხა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	2,248,258
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	2,252,111

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე და საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს, აგრეთვე დასაქმებულ პერსონალზე ავანსად გაცემულ ხელფასებსა და სასამართლო დავასთან დაკავშირებით წინასწარ გადარიცხულ (დაბლოკილ) თანხას. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

დასახელება	თანხა
რეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	569,966
ბათუმის საქალაქო სასამ. გადარიცხული (ბლოკირებული) თანხა	48,000
ავანსად გაცემული ხელფასები	40,475
	658,441

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინასწარ გაწეულ საიჯარო ხარჯებს, აგრეთვე ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2020	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
შენობები	567,842	-	-	-	567,842
მანქანა-დანადგარები	8,818	-	2,029		6,789
არამატერიალური აქტივები	3,712	-	721		2,991
ოფისის აღჭურვილობა	17,347	-	3,469		13,878
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	28,498	-	5,795		22,703
სატრანსპორტო საშუალებები	197,332	-	31,558		165,774
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	36,355	-	5,407		30,948
	859,904	-	48980	-	810,925

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს არარეზიდენტ და ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განიცადა ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხამ, შედეგად 2019 წლის შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში ცვეთის ხარჯის თანხა შემცირდა 15 ლარით.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განაპირობა აგრეთვე ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხამ, შედეგად 2019 წლის შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში საკუთარი კაპიტალი „სხვა ცვლილების“ მუხლის

ზრდის შედეგად გაიზარდა 15 ლარით. აგრეთვე დაკორექტირებულია 2019 წლის შესადარისი პერიოდის კაპიტალის საწყისი ნაშთის მოცულობა მიმდინარე წარდგენაში და პირველად წარდგენასთან შედარებით იგი გაიზარდა 100,992 ლარით, აღნიშნული უმთავრესად განაპირობა გასული პერიოდების საბიუჯეტო გადასახადების ანგარიშის კორექტირებამ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები ძირითადად გამოწვეულია საგადასახადო ვალდებულებების ბარათის კორექტირებით, აგრეთვე მიმდინარე სავაჭრო მომწოდებლებთან ურთიერთშედარებისას გამოვლენილი სხვაობების კორექტირებითა და ანგარიშგების მუხლების რეკლასიპიკაციით.

ცვლილება წარმოდგენილია ცხრილში:

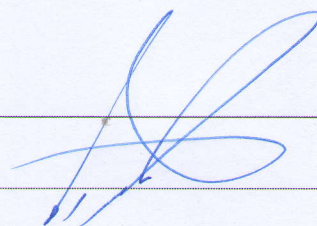
ფინ. მდგომარეობის ანგ. მუხლის დასახელება	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		პირველადი წარდგენა	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
აქტივები						
გადახდილი ავანსები	312,667	460,741	(1,784)	122	314,451	460,619
მარაგები	50,543	75,774	25	-	50,518	75,774
სხვა მიმდინარე აქტივები	805,484	631,517	102,897	603,882	702,587	27,635
არამატერიალური აქტივები	3,712	2,734	1,742	-	1,970	2,734
ძირითადი საშუალებები	856,193	860,978	(1,873)	-	858,066	860,978
სულ აქტივები	9,560,718	6,602,801	101,007	604,004	9,459,711	5,998,797
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	804,061	842,948	(765)	-	804,826	842,948
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	7,750	-	-	-	7,750
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-	503,012	-	(503,012)
სხვა ვალდებულებები	765	755	765	-	-	755
სულ ვალდებულებები	822,419	851,589	-	503,012	822,419	348,577
საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8,738,299	5,690,212	101,007	100,992	8,637,292	5,589,220
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,738,299	5,751,212	101,007	100,992	8,637,292	5,650,220
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,560,718	6,602,801	101,007	604,004	9,459,711	5,998,797

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 29 სექტემბერს.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010
2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება

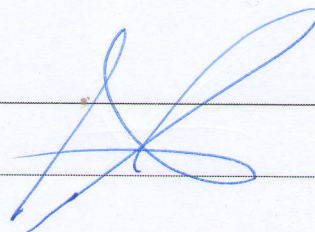
შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



სარჩევი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი



შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
ნეტო ამონაგები		344,449	7,528,978
საქონლის გაყიდვიდან - მაღაზია		56	4,798
მომსახურების გაწევიდან (ტურისტ.)		344,210	7,517,412
სხვა მომსახურებიდან (კაფე)		183	6,768
სასაქონლო მატ. მარაგების ხარჯები	3	(17,143)	(121,434)
საწყისი მარაგები		(50,543)	(75,774)
მარაგების შესყიდვა		(11,157)	(96,178)
გადამუშავების დანახარჯები		-	-
საბოლოო მარაგები		44,557	50,518
საერთო მოგება		327,306	7,407,544
პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	4	(222,518)	(4,076,052)
რეკლამის და მარკეტინგის ხარჯები		(3,216)	(26,688)
დასაქმებულთა ანაზღაურება	5	(287,382)	(914,611)
ძირითადი საშუალებების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯები		(7,269)	(6,115)
კომუნალური და კომუნიკაციის ხარჯი		(8,268)	(11,402)
მივლინების ხარჯი		-	(26,748)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(48,979)	(53,336)
იჯარის ხარჯი	6	(28,191)	(68,017)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(13,733)	(33,035)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(619,556)	(5,216,004)
საოპერაციო მოგება		(292,250)	2,191,540
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები		-	-
მარაგები		-	-
სხვა არაფინანსური აქტივები		-	-
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		991,624	933,386
საპროცენტო შემოსავლები		-	1,413
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	8	(252,576)	126,057
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		446,798	3,252,396
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		446,798	3,252,396
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		-	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		446,798	3,252,396

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

✓

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 31.12.2020 - ის თარიღისთვის

	შენიშვნა	2020	2019	2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		5,082,340	5,021,527	3,600,957
სავაჭრო მოთხოვნები	9	2,252,111	2,510,592	970,100
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10	658,441	312,667	460,741
მარაგები		44,557	50,543	75,774
- შხა პროდუქცია		-	-	-
- სხვა		44,557	50,543	75,774
სხვა მიმდინარე აქტივები	11	597,183	805,484	631,517
არამატერიალური აქტივები	12	2,990	3,712	2,734
ძირითადი საშუალებები	12	807,935	856,193	860,978
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-	-	-
სულ აქტივები		9,445,557	9,560,718	6,602,801
ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	13	720,386	804,061	842,948
მიღებული ავანსები		115,173	17,593	136
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	14	11,888	-	7,750
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სხვა ვალდებულებები		-	765	755
სულ ვალდებულებები		847,447	822,419	851,589
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი შპს ში		-	-	61,000
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		8,598,110	8,738,299	5,690,212
სხვა რეზერვები		-	-	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		8,598,110	8,738,299	5,751,212
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,445,557	9,560,718	6,602,801

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

მ

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 01.01.2020 - 31.12.2020 პერიოდისთვის

	შენიშვნა	2020	2019
კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)		8,738,299	5,751,212
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-	(61,000)
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(586,987)	(205,594)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		446,798	3,253,681
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		8,598,110	8,738,299

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი

✓



შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში (რეგისტრაციის თარიღი 03/04/2014 ს.კ. 405037650). კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ვაკის რაიონი, ფალიაშვილის ქუჩა N10/ბარნოვის ქუჩა N83ა, ბინა N8, კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა ტურისტული მომსახურება, რაც გამოიხატება უცხოელი ტურისტების შემოყვანის ორგანიზებაში და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების გაწევაში. აგრეთვე ადგილობრივ და უცხოელ ტურისტებზე ტურისტული მომსახურების გაწევა. კომპანიის საქმიანობაში მცირე წილი უჭირავს აგრეთვე სხვა სახის საქმიანობასაც ვინაიდან ახდენს მაღაზიისა და კაფის ფუნქციონირებას აჭარაში, მტირალას ეროვნული პარკის ტერიტორიაზე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

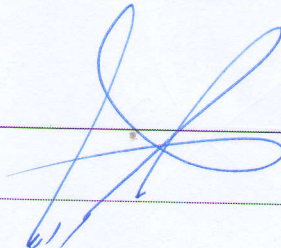
ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

ამონაგები მომსახურებიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მომსახურება დამკვეთს მიეწოდება და როდესაც შესაძლებელია მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

✓



ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ყველანაირი სავაჭრო და ვადაზე ადრე გადახდაზე დამოკიდებული ფასდათმობებითა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

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

მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, მოგების გადასახადის ვალდებულების აღიარება ხდება, ფინანსური შედეგის მიხედვით იმ შემთხვევაში თუ გადაწყვეტილება დივიდენტების გამოცხადების შესახებ მიღებულია და არ არსებობს მისი გაუქმების დიდი ალბათობა, სხვა შემთხვევაში მოგების გადასახადის აღიარება ხდება დივიდენტის ფაქტობრივად გადახდის პერიოდში.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ყოველწლიურად შემდეგი პროცენტებით:

- შენობა-ნაგებობები - 5%;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10%;
- იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა - 15 %;
- სხვა ძირითადი საშუალებები - 20 %;

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

✓

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ხდება აქტივების გადაფასება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აისახება დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია ხდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში, თუ ცნობილია არამატერიალური აქტივის გამოყენების ვადა, სხვა შემთხვევაში მისი ამორტიზება ხდება ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდით წლიური 15 %- იანი განაკვეთით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების 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.

თუ საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს აქტივების საბალანსო ღირებულება მნიშვნელოვნად ჩამორჩება მის რეალურ ღირებულებას ხდება მისი გადაფასება და რეალურ ღირებულებამდე დაყვანა, შესაბამისი აფასების თანხა აღირიცხება

კაპიტალის მუხლში, ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვის სახით, რომლის კომპენსირებაც ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში აფასებულ ღირებულებაზე დარიცხული ცვეთის თანხით.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულებების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ხარჯად აღიარება ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება მომსახურების მიღებისთანავე გადახდით, აგრეთვე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით ან წინასწარი გადახდით. დებიტორულ დავალიანებს 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

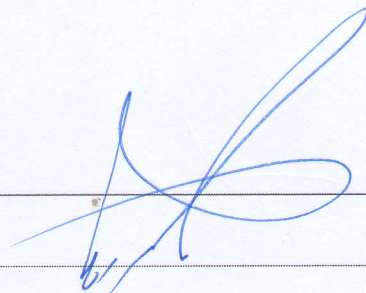
სავაჭრო ვალდებულებები

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

სასესხო ვალდებულებები

ნასესხებ თანხებთან დაკავშირებული საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით ყოველი თვი ბოლოს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში მიუხედავად ფაქტობრივად გადახდის თარიღისა.



3. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება ფორმირებულია გახარჯული და მოხმარებული სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ჩამოწერის შედეგად და მოიცავს:

დასახელება	თანხა
ავტომობილის მიმდინარე საექსპ. ხარჯი	10,987
საწვავის ხარჯი	3,085
საკანცელარიო ხარჯი	1,304
ადმინისტრაციული და სხვა მარაგების ხარჯები	859
სარეკლამო ხარჯი	642
ადგ ტურის პროდუქტების ხარჯი	154
წყალი 0.5	36
სხვადასხვა მც. ფასიანი ინვენტარის ხარჯი	34
გაყიდული საქონლის ხარჯი (ბარი)	26
გაყიდული საქონლის ხარჯი (მაღაზია)	16
	17,143

4. პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები

პირდაპირი საოპერაციო ხარჯები მოიცავს საოპერაციო შემოსავლებთან დაკავშირებულ პირდაპირ ხარჯებს (გარდა სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებისა):

დასახელება	თანხა
სასტუმრო მომსახურება	171,794
თანამშრომლების სხვა ხარჯი	21,116
მომსახურების ხარჯი	14,082
ტრანსპორტით მომსახურება	6,080
სარესტორნო მომსახურება	4,048
ფ.კ შრომის ანაზღაურება	1,921
საპენსიოს ხარჯი	1,467
ბილეთების ხარჯი (ბოტანიკური, მუზეუმი, საბაგირო)	979
ტრანსპორტირების ხარჯი	975
სხვადასხვა მომსახურება	56
	222,518

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი

5. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურება მოიცავს დასაქმებულ ადმინისტრაციულ პერსონალზე გაცემულ ხელფასებსა და სხვა დანამატებს. აგრეთვე სხვადასხვა ბენეფიტებზე (კვება, საქონლის/მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება, ფასდაკლება სერვისებზე და სხვა.) დარიცხულ გადასახადებს სსკ ს მოთხოვნების შესაბამისად.

6. იჯარის ხარჯები

საიჯარო ხარჯები მოიცავს საოფისე ფართების იჯარას ქ. თბილისში და ქ. ბათუმში, აგრეთვე ორი სასაწყობო ფართის იჯარას.

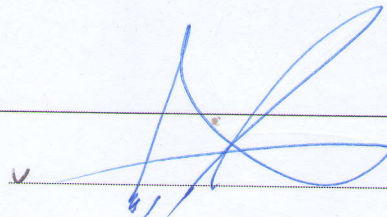
7. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები მოიცავს:

დასახელება	თანხა
სხვადასხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	10,213
ბანკის მომსახურების ხარჯები	2,113
დაცვის მომსახურება	1,017
მთარგმნელობითი ხარჯი	170
ექსპერტიზის დასკვნის ხარჯი	150
გადასახადების ხარჯები დასაბეგრო ხარჯებზე	70
	13,733

8. სხვა წმინდა არასაოპერაციო ხარჯი

შემოსავლის/ხარჯის დასახელება	თანხა
ხელფასთან გათანაბრებული განაცემების ხარჯები	252,212
დებიტორულ-კრედიტორული დავალიანების კორექტირება	397
სასაქონლო მარაგების კორექტირება	-33
	252,576

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი



9. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება რეზიდენტ და არარეზიდენტ მყიდველებზე გაწეული მომსახურებებისგან. მათ შორის:

მოთხოვნები მომსახურებიდან	თანხა
არარეზიდენტ მყიდველებზე	2,248,258
რეზიდენტ მყიდველებზე	3,853
	2,252,111

10. გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები

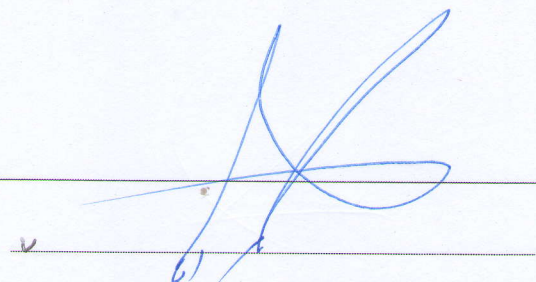
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავლები მოიცავს რეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე და საწარმოებზე გადახდილ მიმდინარე ავანსებს, აგრეთვე დასაქმებულ პერსონალზე ავანსად გაცემულ ხელფასებსა და სასამართლო დავასთან დაკავშირებით წინასწარ გადარიცხულ (დაბლოკილ) თანხას. დეტალურად მოცემულია ქვემო ცხრილში:

დასახელება	თანხა
რეზიდენტ მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	569,966
ბათუმის საქალაქო სასამ. გადარიცხული (ბლოკირებული) თანხა	48,000
ავანსად გაცემული ხელფასები	40,475
	658,441

11. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები მოიცავს წინასწარ გაწეულ საიჯარო ხარჯებს, აგრეთვე ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილ გადასახადებს და სხვა საგადასახადო აქტივებს.

მპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი: ემილი დორფი



12. ძირითადი საშუალებები

დასახელება	ნაშთი 01.01.2020	შეძენა	ცვეთა	გასვლა	ნაშთი 31.12.2020
შენიშვნები	567,842	-	-	-	567,842
მანქანა-დანადგარები	8,818	-	2,029		6,789
არამატერიალური აქტივები	3,712	-	721		2,991
ოფისის აღჭურვილობა	17,347	-	3,469		13,878
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	28,498	-	5,795		22,703
სატრანსპორტო საშუალებები	197,332	-	31,558		165,774
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	36,355	-	5,407		30,948
	859,904	-	48980	-	810,925

13. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს არარეზიდენტ და ადგილობრივ მომწოდებლებისგან შეძენილ საქონელსა და მომსახურებებზე წარმოშობილ, ძირითადად მოკლევადიან ვალდებულებებს.

14. ცვლილებები წარდგენაში

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას აღმოჩენილია გარკვეული უზუსტობები წინა წლის ანგარიშგებაში, რის გამოც დაკორექტირებულია შესადარისი პერიოდების შესაბამისი მუხლები.

საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განიცადა ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხამ, შედეგად 2019 წლის შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში ცვეთის ხარჯის თანხა შემცირდა 15 ლარით.

კაპიტალის მოძრაობის ანგარიშგებაში არაარსებითი ცვლილება განაპირობა აგრეთვე ძირითადი საშუალებების ცვეთის თანხამ, შედეგად 2019 წლის შესადარისი პერიოდის მიმდინარე წარდგენაში საკუთარი კაპიტალი „სხვა ცვლილებების“ მუხლის

ზრდის შედეგად გაიზარდა 15 ლარით. აგრეთვე დაკორექტირებულია 2019 წლის შესადარისი პერიოდის კაპიტალის საწყისი ნაშთის მოცულობა მიმდინარე წარდგენაში და პირველად წარდგენასთან შედარებით იგი გაიზარდა 100,992 ლარით, აღნიშნული უმთავრესად განაპირობა გასული პერიოდების საბიუჯეტო გადასახადების ანგარიშის კორექტირებამ.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მუხლებში ცვლილებები ძირითადად გამოწვეულია საგადასახადო ვალდებულებების ზარათის კორექტირებით, აგრეთვე მიმდინარე სავაჭრო მომწოდებლებთან ურთიერთშედარებისას გამოვლენილი სხვაობების კორექტირებითა და ანგარიშგების მუხლების რეკლასიპიკაციით.

ცვლილება წარმოდგენილია ცხრილში:

ფინ. მდგომარეობის ანგ. მუხლის დასახელება	მიმდინარე წარდგენა		კორექტირება		პირველადი წარდგენა	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
აქტივები						
გადახდილი ავანსები	312,667	460,741	(1,784)	122	314,451	460,619
მარაგები	50,543	75,774	25	-	50,518	75,774
სხვა მიმდინარე აქტივები	805,484	631,517	102,897	603,882	702,587	27,635
არამატერიალური აქტივები	3,712	2,734	1,742	-	1,970	2,734
ძირითადი საშუალებები	856,193	860,978	(1,873)	-	858,066	860,978
სულ აქტივები	9,560,718	6,602,801	101,007	604,004	9,459,711	5,998,797
ვალდებულებები						
სავაჭრო ვალდებულებები	804,061	842,948	(765)	-	804,826	842,948
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	7,750	-	-	-	7,750
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	-	503,012	-	(503,012)
სხვა ვალდებულებები	765	755	765	-	-	755
სულ ვალდებულებები	822,419	851,589	-	503,012	822,419	348,577
საკუთარი კაპიტალი						
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	8,738,299	5,690,212	101,007	100,992	8,637,292	5,589,220
სულ საკუთარი კაპიტალი	8,738,299	5,751,212	101,007	100,992	8,637,292	5,650,220
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	9,560,718	6,602,801	101,007	604,004	9,459,711	5,998,797

15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და მისი გამოცემის ნებართვა გაცემულია 2021 წლის 29 სექტემბერს.

შპს თრეველ თუ ჯორჯია 2010 - ის
დირექტორი : ემილი დორფი