

შპს ბი თი ელი

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლების ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	3
ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი.....	4
ზოგადი ინფორმაცია.....	5
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	5
ამონაგები	5
სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები.....	6
მარაგი	6
იჯარა	6
ძირითადი საშუალებები.....	6
სასესხო ვალდებულება	7
საგადასახადო ვალდებულება	7
ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება	7
ამონაგები	7
დასაქმებულთა ანაზღაურება	7
საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი.....	8
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	8
ფულადი სახსრები	8
ძირითადი საშუალებები.....	8
სასესხო ვალდებულება	9

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	45,687	11,377
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	231,441	62,740
მარაგი	3,145	535
გადახდილი ავანსები	183,813	154,299
გაცემული სესხები	62,085	-
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	165,401	143,286
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	145,141	35,097
მთლიანი აქტივები	840,485	411,106

ვალდებულებები და კაპიტალი

<i>მიმდინარე ვალდებულებები</i>		
მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	80,549	4,107
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	8,520	-
მიღებული ავანსები	23,790	69,048
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	298,531	216,948
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,990	1,802
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	414,380	291,905

მთლიანი ვალდებულებები	414,380	291,905
------------------------------	----------------	----------------

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	426,105	119,201
მთლიანი კაპიტალი	426,105	119,201

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი	840,485	411,106
--	----------------	----------------

დირექტორი

მაია ბიბილაური

სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020

ამონაგები	1,760,576
მომსახურების გაყიდვიდან	1,760,576
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	(1,487,110)
საერთო მოგება	273,466
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(321,464)
იჯარა	(31,611)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(113,758)
საოპერაციო მოგება	(193,367)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(27,915)
საკუროსო სხვაობა	3,818
საპროცენტო ხარჯი	(33,575)
საპროცენტო შემოსავალი	132
სხვა შემოსავალი	99,616
სხვა ხარჯი	(141,260)
მოგება დაბეგვრამდე	(292,551)
მოგების გადასახადი	(2,153)
წმინდა მოგება	(294,704)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	426,105
გაცემული დივიდენდი	(12,200)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(294,704)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	119,201

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	31.12.2020
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან</i>	88,645
<i>წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან</i>	2,361
<i>წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან</i>	(125,026)
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	(34,020)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(290)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	45,687
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11,377

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბი თი ელი ს.ნ. 404883809 (შემდგომში წოდებული როგორც „კომპანია“) დაარსდა 2011 წლის 11 იანვარს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, ვაჟა-ფშაველას გამზ. 71ბ, ბინა 12. კომპანიის დამფუძნებელი და 65% წილის მფლობელი არის უკრაინის მოქალაქე განნა პეტროვა, კომპანიის დირექტორი და 35% წილის მფლობელი არის საქართველოს მოქალაქე მაია ბიბილაური.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების მიწოდება, როგორც საქართველოში ისე მის საზღვრებს გარეთ. ტურისტული მომსახურება მოიცავს გაყვანით და შემოყვანით ტურიზმს, კერძოდ ავიაბილეთებს, სასტუმროს ჯავშნებს, სავიზო მომსახურებას, უცხოელი ტურისტების ორგანიზებულ შემოყვანას საქართველოში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად, 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2018 წლის 1 იანვარი.

ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოს ეროვნულ ვალუტა ლარში, დარიცხვის მეთოდით, გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა.

სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგები

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. კომპანიის შემოსავალს წარმოადგენს ტურისტული მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები.

კომპანიის საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ლარი. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები აღიარებულია ტრანზაქციის დღეს არსებული ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთები გადაფასებულია პერიოდის ბოლოს არსებული

ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად. წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აღიარებულია მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო მოთხოვნები და ვალდებულებები

კომპანია მომსახურებას უწევს როგორც საქართველოს რეზიდენტ ასევე არარეზიდენტ იურიდიულ და ფიზიკურ პირებს, ასევე ვალდებულებებიც აღირიცხება როგორც ლარში ასევე უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად უცხოურ ვალუტაში ასახული ნაშთები ექვემდებარება გადაფასებას ყოველი პერიოდის ბოლოს, საკურსო სხვაობა აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგი

მარაგების აღიარება ხდება თვითღირებულებით, მიმდინარე მარაგს წარმოადგენს საწვავი. გახარჯული საწვავის ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით საწვავის ჩამოწერის აქტის საფუძველზე.

იჯარა

აღირიცხება როგორც საოპერაციო იჯარა და აისახება ხარჯში იმ თვეში რომელსაც ეკუთვნის იჯარის გადასახადი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში შესვლა ხდება მისი თვითღირებულებით, ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება შეძენის თვის პირველი რიცხვი თუ ძირითადი საშუალების შეძენა მოხდა ამ თვის 15 რიცხვის ჩათვლით, სხვა შემთხვევაში ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღად ითვლება მომდევნო თვის 1 რიცხვი. აღიარების შემდგომ ძირითად საშუალებას ერიცხება ცვეთა წრფივი მეთოდით და აღირიცხება თავდაპირველ თვითღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა.

ძირითადი საშუალებები დაყოფილია 4 ჯგუფად: შენობა, ნაგებობები - სასარგებლო მომსახურების ვადა 20 წელი, ავეჯი და სხვა ინვენტარი - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ოფისის არჭურვილობა და ელექტრო ტექნიკა - სასარგებლო მომსახურების ვადა 3 და 5 წელი, ავტო მანქანა - სასარგებლო გამოყენების ვადა 3 წელი.

ჩამოწერის ან გაყიდვის შემთხვევაში შესაბამისი თანხები აისახება მოგება-ზარალში.

სასესხო ვალდებულება

მიმდინარე სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს საკრედიტო ხაზი. საპროცენტი ხარჯი ერიცხება ყოველთვიურად აუთვისებელი და ათვისებული თანხის შესაბამისად და აღიარდება შესაბამისი თვის მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულება

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 168-ე მუხლის თანახმად, მგზავრთა საერთაშორისო გადაყვანის სამგზავრო ბილეთების რეალიზაციის და საზღვარგარეთ გაწეული მომსახურება გათავისუფლებულია დღგ-ს გადასახადისგან. შესაბამისად კომპანია აღნიშნულ მომსახურებებზე არ იხდის დღგ-ს. ასევე 168-ე მუხლის თანახმად, ჩათვლის უფლებით დღგ-ისგან გათავისუფლებულია ტუროპერატორების მიერ საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტულ ობიექტებში უცხოელი ტურისტების ორგანიზებული შემოყვანა და მათთვის საქართველოს ტერიტორიაზე ტურისტული მომსახურების პაკეტის მიწოდება. აქედან გამომდინარე კომპანიას გააჩნია საგადასახადო აქტივი.

ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილი მუხლების განმარტება

ამონაგები

საქართველოში გაწეული მომსახურება	315,865
გაყვანითი ტურიზმი	205,284
ავიაბილეთები	1,239,426
სულ:	1,760,576

დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურებას წარმოადგენს დარიცხული ხელფასი და დარიცხული ბონუსი.

საპროცენტო ხარჯი და შემოსავალი

საპროცენტო ხარჯს წარმოადგენს საკრედიტო ხაზის ათვისებულ და აუთვისებელ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს, საპროცენტო შემოსავალი კი მოქნილ შემნახველ ანაბარზე განთავსებულ თანხებზე დარიცხულ პროცენტს.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

გამოფენაში მონაწილეობის მიღებისა და სარეკლამო ხარჯები	(48,442)
საინფორმაციო ტურები და წარმომადგენლობითი ხარჯები	(6,458)
მივლინების ხარჯები	(10,485)
ასოციაციების საწევრო ხარჯი	(5,054)
ტრანსპორტირების ხარჯი	(3,543)
კომუნალური ხარჯები	(2,115)
საოფისე ხარჯი	(1,737)
კომუნიკაციის ხარჯები	(5,975)
კურიერის მომსახურება	(1,038)
კომპიუტერის ხარჯები	(681)
საბანკო მომსახურების ხარჯები	(7,854)
დაზღვევა	(2,016)
სხვა ხარჯი	(16,772)
ქონების გადასახადი	(1,587)
სულ:	(113,758)

ფულადი სახსრები

	31.12.2019	31.12.2020
ფული საბანკო ანგარიშებზე	43,014	8,710
ფული სალაროში	2,673	2,667
სულ:	45,687	11,377

ძირითადი საშუალებები

	31.12.2019	შემოსვლა	ცვეთა	გასვლა	31.12.2020
შენობა, ნაგებობები	131,734	-	(10,315)	-	121,419
მსუბუქი ავტო მანქანა	5,454	206	(3,726)	(82)	1,852
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	7,346	1,859	(3,056)	(1,729)	4,420
ოფისის აღჭურვილობა და ელ.	20,867	5,969	(10,817)	(423)	15,596
ტექნიკა					
არამატერიალური აქტივი	3,772	-	-	-	3,772
სულ:	169,173	8,034	(27,915)	(2,234)	147,058

სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

<i>აქტივები</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2020</i>
ფული და ფულის ეკვივალენტები	45,687	11,377
მიმდინარე სავაჭრო მოთხოვნები	231,441	62,740
მარაგი	3,145	535
გადახდილი ავანსები	183,813	154,299
გაცემული სესხები	62,085	-
ძირითადი საშუალებები საბალანსო ღირებულებით	165,401	143,286
არამატერიალური აქტივი	3,772	3,772
საგადასახადო აქტივი	145,141	35,097
მთლიანი აქტივები	840,485	411,106

ვალდებულებები და კაპიტალი

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სავაჭრო ვალდებულებები	80,549	4,107
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ	8,520	-
მიღებული ავანსები	23,790	69,048
მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	298,531	216,948
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,990	1,802
მთლიანი მიმდინარე ვალდებულებები	414,380	291,905

მთლიანი ვალდებულებები

	414,380	291,905
--	----------------	----------------

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	426,105	119,201
მთლიანი კაპიტალი	426,105	119,201

მთლიანი ვალდებულებები და კაპიტალი

	840,485	411,106
--	----------------	----------------

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020

ამონაგები	1,760,576
მომსახურების გაყიდვიდან	1,760,576
რეალიზებული პროდუქტის თვითღირებულება	(1,487,110)
საერთო მოგება	273,466
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(321,464)
იჯარა	(31,611)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(113,758)
საოპერაციო მოგება	(193,367)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(27,915)
საკუროსო სხვაობა	3,818
საპროცენტო ხარჯი	(33,575)
საპროცენტო შემოსავალი	132
სხვა შემოსავალი	99,616
სხვა ხარჯი	(141,260)
მოგება დაბეგვრამდე	(292,551)
მოგების გადასახადი	(2,153)
წმინდა მოგება	(294,704)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2020

კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	426,105
გაცემული დივიდენდი	(12,200)
ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(294,704)
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	119,201

დირექტორი

მაია ბიბილაური



ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

	31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	88,645
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	2,361
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(125,026)
ფულადი ნაკადი წლის განმავლობაში	(34,020)
სავალუტო კურსის ეფექტი	(290)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	45,687
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	11,377

დირექტორი

მაია ბიბილაური



სასესხო ვალდებულება

სასესხო ვალდებულებას წარმოადგენს პერიოდის ბოლოს კომპანიის საკრედიტო ხაზიდან ათვისებულ თანხას. საკრედიტო ხაზი გახსნილია ლარში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია კომპანიის დირექტორის მიერ 2021 წლის 28 სექტემბერს.

დირექტორი

მაია ბიბილაური

