

შპს „ბექა ტური“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

ფინანსური ანგარიშგება-----

შემოსავლის, ხარჯის და გაუაწილებელი მოგების ანგარიშგება-----

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები-----

ინანსური მდგომარეობა		31/12/2020
უღადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		40016
ვაჭრო და სხვა მოთხოვნები		0
ივა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ხსრები		0
რაგები		28547
ა პროდუქცია		28547
ივა		0
ინვესტიციო ქონება		0
ივა მოკლევადიანი აქტივები		23932
ოლოგიური აქტივები		0
ვითღირებულების მოდელით		0
დაფასების მოდელით		0
იდვილი		0
ივა არამატერიალური აქტივები		0
ირითადი საშუალებები		385382
ივესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0
ივესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		0
ივა გრძელვადიანი აქტივები		0
ილ აქტივები		477877
ვალდებულებები		
იჯარო ვალდებულება		0
ვაჭრო ვალდებულებები		4468
არიცხები		0
ლდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		0
გადასახადო ვალდებულებები		0
მოუმუშავებელი შემოსავალი		0
იკლევადიანი ნასესხები სახსრები		0
იძელვადიანი ნასესხები სახსრები		0
იღებული გრანტები		0
ივა ვალდებულებები		23430
ილ ვალდებულებები		27898
საკუთარი კაპიტალი		
აქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', ოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		204765
ემისიო შემოსავალი		0
მოსყიდული საკუთარი აქციები		0
უნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		245214
დაფასების რეზერვი		0
კუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები		0
ილ საკუთარი კაპიტალი		449979
ილ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		477877
ილ მოკლევადიანი აქტივები		477877
ილ მოკლევადიანი ვალდებულებები		0

საქმიანობის შედეგები	
საქმიანობის შედეგები	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2392429
საქონლის გაყიდვიდან	50067
მომსახურების გაწევიდან	2342362
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0
სხვა	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-45057
საწყისი მარაგები	0
მარაგების შესყიდვა	0
გადამუშავების დანახარჯები	0
საბოლოო მარაგები	0
საერთო მოგება	2347372
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-275138
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-82881
საპროცენტო შემოსავალი	0
საპროცენტო ხარჯი	-4245
იჯარის ხარჯი	-724217
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1015677
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2102158
საოპერაციო მოგება	245214
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:	
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0
მიღებული დივიდენდები	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	245214
მოგების გადასახადის ხარჯი	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	245214
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0

სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	245214
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	554486
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-349721
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	449979

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ბექა ტური “ (შემდგომში კომპანია) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სატანდარტის (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

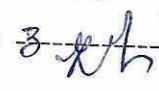
საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ

კომპანია დაარეგისტრირა 09.09.2008 წლის, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანიის საინდენტიფიკაციო ნომერია -245622349

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელია ბექა ჟორდანიძე პ/ნ 61001061642

ხელმძღვანელობა/წარმომადგენლობა

ფინანსური დირექტორი  ესმა წორია

დირექტორი  ბექა ჟორდანიძე

კომპანიის ძირითადი სამეწარმეო საქმიანობაა 2008 წლიდან მგზავრთა გადაყვანა და საერთაშორისო გადაზიდვა, დამატებით აწარმოებს საქონლის ყიდვა-გაყიდვას.

კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. ბათუმი ტბელ აბუსერიძის N 67

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა:

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი: კომპანიის ფიზიკური ანგარიშგება

მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო

სტანდარტებისა და (მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა: კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები საანგარიშგებო თარიღისთვის გადაყვანილი ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით სარგებელი ან ზარალი.

რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებული სრული შემოსავალის ანგარიშგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი
სავალუტო კურსი იყო:

2020

დოლარი/ლარი

___2,6766

ამჟამად ლარი არ წაროდგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს
ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები: სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების
ფასით.

სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც
არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების
სრულადამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო
მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ
გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია
შესაბამისი ანაზღაურება, ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური
მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით
და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში
მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.
კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგების, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის
საიმედოდ შეფასება: მოსალოდნელია რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური
სარგებელი, და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაბამისი კრიტერიუმი: კომპანიის
ძირითადი საქმიანობა მოიცავს მგზავრთა გადაყვანა და საერთაშორისო გადაზიდვა
რომელიც წარმოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია
კანონმდებლობის იმ დებულების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად
ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის

მოგების გადასახადის ხარჯი/შემოსავალი შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისაგან და აღიარდა წლის მოგება-ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიების (ბანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომბარდების გარდა) არ ევალებათ მოგების გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ კომპანია გადის ფინანსურ ზარალზე რის შედეგადაც არ ხდება დივიდენდის განაწილება.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იბეგრება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლისი, როგორც დასბეგრი მოგების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის მთლიანი წმინდა მოგების მიმართ. გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე თუმცა საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ.

ფუნქციონირებადი საწარმო ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივები, რელიზაციისა და ვალდებულებების შესრულებას, კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობი პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ მისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს, ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

ძირითადი საშუალებები:

კომპანიის ბალანსზე ირიცხება 2020 წლის ბოლოსთვის 385382 ლარის თვითღირებულების ძირითადი საშუალებები. საწარმო იყენებს წრფივი მეთოდით წლიურ ცვეთას. განსაზღვრულია სსატრანსპორტო საშუალებების 5 წლიანი მოხმარების ვადა .სულ საწარმოს გააჩნია 32 სატრანსპორტო საშუალება.

1	24703.17
2	2000
3	24208
4	20640
5	16057.6
6	49709.63
7	20877.6
8	22035.2
9	13965.6
10	13962.4
11	30891.2
12	21249.6
13	8825
14	2009.6
15	1052
16	3840
17	5089.6
18	6912
19	3200
20	5398.4
21	4597.6
22	3022.4
23	976.8
24	4615.2
25	1176
26	9056
27	4963.2
28	6371.2
29	53977

მოსაზრება მმართველობის ანგარიშგებაზე

ჩვენი აზრით მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ფინანსური ინფორმაცია შეესაბამება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას.

ჩვენ განვსაზღვრეთ, რომ მმართველობის ანგარიშგება არსებით უზუსტობებს შეიცავს იმ შემთხვევაში, თუკი მასში ასახული ისტორიული მონაცემები აშკარად ეწინააღმდეგება კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციას. აგრეთვე მმართველობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილ სამომავლო გეგმებთან და პროგნოზებთან დაკავშირებით არსებით უზუსტობად მივიჩნევთ, თუკი ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისას განვსაზღვრეთ, რომ კომპანიას საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელება აღარ შეუძლია, ან აქვს მნიშვნელოვანი განუსაზღვრელობები ამ შესაძლებლობასთან დაკავშირებით, ხოლო მმართველობის ანგარიშგებაში ეს საკითხი არ არის (ან არასაკმარისად არის) განხილული. ჩვენს მიერ ჩატარებული პროცედურების შედეგად ჩვენ არ შეგვხვედრია არსებითი უზუსტობები, რომლებზეც საჭირო იქნებოდა ჩვენს ანგარიშში მითითების გაკეთება.

ჩვენი აზრით, მმართველობის ანგარიშგება მოიცავს კანონით განსაზღვრულ ყველა ინფორმაციას.

მთავარი ბუღალტერი :

ესმა წოწორია



დირექტორი:

ბექა ჟორდანიძე პ/ნ 61001061642

